

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Tschudi Shipping Company OÜ

registrikood: 10589850

tänava/talu nimi, Sadama tn 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

telefon: +372 6409566, +372 6409511

faks: +372 6409565

e-posti aadress: info@tschudishipping.com

veebilehe aadress: www.tschudishipping.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Kasutusrent	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tschudi Shipping Company OÜ on Eesti Vabariigis registreeritud ettevõte, mis tegutseb järgmistes valdkondades:

- juriidilised-, majandus- ja finantskonsultatsioonid ning sellega seotud teenuste osutamine
- meretranspordiga seotud teenused ja nende korraldamine
- laevade prahtimise korraldamine

Tschudi Shipping Company OÜ põhiline äritegevus seisneb erinevatele laevaomanikele, laevasid opereerivatele- ja logistikaettevõtetele ning teistele Tschudi Grupi ettevõtetele vajalike teenuste osutamises, mis hõlmab selliseid põhiteenuseid nagu laevade prahtimise korraldamine, finantskonsultatsioonid, eelarvete ja raamatupidamisaruandluse korraldamine, IT alased teenused, juriidilised konsultatsioonid ja õigusabi.

2016. aasta kahjum oli 1,218 miljoni eurose käibe juures 255 tuhat eurot (2015: käive 1,434 miljonit eurot ja kahjum 148 tuhat eurot). Eelnevatel aastatel investeeris ettevõtte IT- ja kommunikatsiooniseadmetesse 241 tuhat eurot, täiendavad investeeringud 2016. aastal moodustasid 14 tuhat eurot.

Alates 2016 aasta novembrikuust Tschudi Shipping Company OÜ juhatusse kuulub viis liiget ning juhatuse liikmetele tasuti 2016 aastal 16 tuhat eurot juhatuse liikme tasu.

Tallinnas, 08. juunil 2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 751	81 000	2
Nõuded ja ettemaksed	369 553	429 000	3
Kokku käibevarad	411 304	510 000	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	309 039	326 000	3,5
Materiaalsed põhivarad	32 353	50 000	6
Immateriaalsed põhivarad	80 257	96 000	7
Kokku põhivarad	421 649	472 000	
Kokku varad	832 953	982 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	485 609	380 000	8
Kokku lühiajalised kohustised	485 609	380 000	
Kokku kohustised	485 609	380 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	3 000	9
Ülekurss	2 812	3 000	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 553	744 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-254 833	-148 000	
Kokku omakapital	347 344	602 000	9
Kokku kohustised ja omakapital	832 953	982 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 218 304	1 434 000	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 398	-6 000	11
Mitmesugused tegevuskulud	-497 366	-492 000	12
Tööjõukulud	-936 708	-1 032 000	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 109	-59 000	6,7
Muud ärikulud	-2 230	-4 000	
Ärikasum (kahjum)	-265 507	-159 000	
Muud finantstulud ja -kulud	10 674	11 000	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-254 833	-148 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-254 833	-148 000	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tschudi Shipping Company OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Alates 01.01.2013.a Eesti hea raamatupidamistava tugineb SME IFRS-ile, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja vastavalt väikeettevõtte nõuetele.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse 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, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga 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 valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavad nõudeid hinnatakse alla juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 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 ja immateriaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 EUR**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 kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud 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.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale tegi ettevõtte puhaskasumist eraldi kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustas 10% osakapitalist. 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 osakapitali suurendamiseks.

Alates 1. jaanuarist 2011 ei ole osaühingu reservkapitali moodustamine enam kohustuslik. Enne 1. jaanuari 2011 asutatud osaühingu reservkapitali suhtes kohaldatakse enne 1. jaanuari 2011 kehtinud äriseadustiku redaktsiooni, st reservkapital peab endiselt olema olema.

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. Alates 01.01.2015 väljamakstud dividendide maksumääraks on 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega 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 ärioludele otsustele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	41 751	23 000
Tähtajalised hoiused	0	58 000
Kokku raha	41 751	81 000

Tähtajalised hoiused 2015 aastal olid üleöödeposiidid summas 58 000 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 405	9 405	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	23 165	23 165	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 760	-13 760	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	352 642	352 642	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 740	5 740	0	0	4
Muud nõuded	310 793	1 754	309 039	0	
Laenunõuded	310 672	1 633	309 039	0	5
Viitlaekumised	121	121	0	0	
Muud nõuded	12	12	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	678 592	369 553	309 039	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 000	34 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	35 000	35 000	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 000	-1 000	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	386 000	386 000	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 000	7 000	0	0	4
Muud nõuded	328 000	2 000	326 000	0	
Laenunõuded	328 000	2 000	326 000	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	755 000	429 000	326 000	0	

Laenunõuded on oma töötajatele antud lühiajalised õppelaenu intressimääraga 2%. 2016 aasta intressitulu moodustas 27 eurot.

Täiendav info pikaajalise laenu kohta on toodud lisades 5 ja 16.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		7 964	0	1 000
Üksikisiku tulumaks		19 802	0	19 000
Sotsiaalmaks		36 040	0	36 000
Kohustuslik kogumispension		2 479	0	2 000
Töötuskindlustusmaksed		2 082	0	2 000
Ettemaksukonto jääk	5 740		7 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 740	68 367	7 000	60 000

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	310 672	1 633	309 039	0				
Pikaajalised laenunõuded	310 672	1 633	309 039	0	12 kuu Euribor+2,9%	EUR	2019	3
Viitlaekumised	121	121	0	0				
Kokku muud nõuded	310 793	1 754	309 039	0				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	328 000	2 000	326 000	0				
Pikaajalised laenunõuded seotud osapoolte vastu	328 000	2 000	326 000	0	12 kuu EURIBOR+2,9%	EUR	2019	3
Kokku muud nõuded	328 000	2 000	326 000	0				

2014 aasta lõpus osaühing on andnud pikaajalist laenu ematettevõtetele summas 281 000 eurot.

2015 aastal osaühing andis täiendavalt laenu summas 45 000 eurot, mille tulemusena laenu summa suurenes kuni 326 000 euroni.

2016 aastal emaettevõtte tagastas laenu summas 26 000 eurot.

2016 aasta jooksul arvestatud laenuintress moodustas 9 039 eurot (2015 a: 10 000 eurot) ning 31.12.2016 a. seisuga kogu intressisumma liideti laenule juurde.

31.12.2016.a seisuga laenusumma moodustas 309 039 eurot.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	577 000	11 000	588 000	56 000	644 000
Akumuleeritud kulum	-517 000	-11 000	-528 000	-49 000	-577 000
Jääkmaksumus	60 000	0	60 000	7 000	67 000
Ostud ja parendused	23 000	0	23 000	0	23 000
Muud ostud ja parendused	23 000	0	23 000	0	23 000
Amortisatsioonikulu	-40 000	0	-40 000	0	-40 000
Müügid	-1 000	0	-1 000	0	-1 000
Muud muutused	1 000	0	1 000	0	1 000
31.12.2015					
Soetusmaksumus	599 000	11 000	610 000	56 000	666 000
Akumuleeritud kulum	-556 000	-11 000	-567 000	-49 000	-616 000
Jääkmaksumus	43 000	0	43 000	7 000	50 000
Ostud ja parendused	8 390	0	8 390	0	8 390
Amortisatsioonikulu	-25 689	0	-25 689	0	-25 689
Muud muutused	-348	0	-348	0	-348
31.12.2016					
Soetusmaksumus	607 042	11 223	618 265	56 000	674 265
Akumuleeritud kulum	-581 689	-11 223	-592 912	-49 000	-641 912
Jääkmaksumus	25 353	0	25 353	7 000	32 353

Eelmistel aastatel alustati arvutustehnika ja muude arvutisüsteemide uuendamisega ning 2016 aastal soetati uusi vahendeid summas 8 390 eurot (2015 a: 23 000 eurot).

Kõlbatuks muutunud arvutustehnika kanti bilansist välja jääkväärtusega 348 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	911 000	911 000
Akumuleeritud kulum	-809 000	-809 000
Jääkmaksumus	102 000	102 000
Ostud ja parendused	13 000	13 000
Amortisatsioonikulu	-19 000	-19 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	924 000	924 000
Akumuleeritud kulum	-828 000	-828 000
Jääkmaksumus	96 000	96 000
Ostud ja parendused	5 717	5 717
Amortisatsioonikulu	-20 420	-20 420
Muud muutused	-1 040	-1 040
31.12.2016		
Soetusmaksumus	929 717	929 717
Akumuleeritud kulum	-849 460	-849 460
Jääkmaksumus	80 257	80 257

2015 aastal uuendati mitmeid viirusetõrjeprogramme ning suurendati serverite mahtu kokku summas 11 000 eurot.

2016 aastal soetati uut tarkvara ning uuendati viirusetõrje programme kokku summas 5 717 eurot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	13 161	13 161	0	0	
Võlad töövõtjatele	86 108	86 108	0	0	
Maksuvõlad	68 367	68 367	0	0	4
Võlad seotud osapooltele	317 973	317 973	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	485 609	485 609	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	26 000	26 000	0	0	
Võlad töövõtjatele	88 000	88 000	0	0	
Maksuvõlad	60 000	60 000	0	0	4
Võlad seotud osapooltele	206 000	206 000	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	380 000	380 000	0	0	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapitali suuruseks 2 566 eurot ja maksimumkapitali suuruseks 10 000 eurot.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a moodustab 341 720 eurot (31.12.2015: 596 000 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasned kogu jaotamata kasumi väljamaksisel dividendidena, on 68 344 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 273 376 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	364 697	414 000	
Taani	9 143	88 000	
Soome	41 525	43 000	
Holland	43 102	79 000	
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	77 911	84 000	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	536 378	708 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	681 926	726 000	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	681 926	726 000	
Kokku müügitulu	1 218 304	1 434 000	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Raamatupidamine ja juhtimisalane nõustamine	945 710	1 111 000	
Veondust abistavad teenused, transpordilogistika	100 981	114 000	
Infotehnoloogiaalased teenused	105 258	156 000	
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	66 355	53 000	15
Kokku müügitulu	1 218 304	1 434 000	

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 398	6 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 398	6 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	126 549	132 000
Energia	29 839	31 000
Elektrienergia	29 288	30 000
Kütus	551	1 000
Mitmesugused bürookulud	24 961	28 000
Uurimis- ja arengukulud	250	2 000
Lähetuskulud	6 695	8 000
Koolituskulud	4 561	4 000
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	107 963	0
Infotehnoloogia- ja sidekulud	180 562	265 000
Muud	15 986	22 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	497 366	492 000

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	700 370	772 000
Sotsiaalmaksud	236 338	260 000
Kokku tööjõukulud	936 708	1 032 000
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	33

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	0	
Muud intressitulud	10 676	11 000	3,5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	10 674	11 000	

2016 aastal arvestati eelnevate aastate tasumata arvete pealt intressitulu summas 1 610 eurot (2015.a: 1 000 eurot). Täiendav info lühiajalise laenu intressitulu kohta summas 27 eurot on toodud lisas 3 ja pikaajalise laenu intressitulu kohta summas 9 039 eurot on toodud lisas 5.

Lisa 15 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrenditulu	66 355	53 000	10

Kasutusrendituluna on kajastatud tulu, mida ettevõtte saab kontoriruumide ja kontoritehnika kasutada andmisest ja muude kontorikulude kompenseerimisest rentnike poolt. Ettevõtte ise on võtnud kontoriruumid rendile kasutusrendi tingimustel.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	126 549	132 000	12
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	28 000	64 000	
1-5 aasta jooksul	0	5 000	

Ruumide rendikulu moodustas 124 531 eurot (2015: 128 000 eurot), ametiautode rendikulu moodustas 2 018 eurot (2015: 4 000 eurot).

Lisa 16 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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	121 298	0	135 000	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	214 579	0	230 000	10 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 765	317 973	21 000	196 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	444	409 261	1 000	438 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	678 730	6 000	852 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	169 112	54 482	174 000	71 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	16 000	15 000

2014-2015 aastate jooksul osaühing on andnud pikaajalist laenu emaettevõtetele kokku summas 326 000 eurot. Täiendav info selle kohta on toodud lisa 5.

Tegevjuhtkonnale aruandeperioodil maksti 16 000 eurot (2015.a: 15 000 eurot) juhatuse liikme tasu. Juhatuse liikmed ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotuid õigusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Tschudi Shipping Company OÜ (registrikood: 10589850) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR PUUSTA	Juhatuse liige	21.06.2017
KÜLLIKE KOTSULIM	Juhatuse liige	21.06.2017
ALEKSANDR GOREV	Juhatuse liige	21.06.2017
INNA SULTS	Juhatuse liige	20.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tschudi Shipping Company OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva Tschudi Shipping Company OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

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

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

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Tschudi Shipping Company OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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

20. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Tschudi Shipping Company OÜ (registrikood: 10589850) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	20.06.2017
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	596 553
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-254 833
Kokku	341 720
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 720
Kokku	341 720

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	945710	77.63%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	105258	8.64%	Ei
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	100981	8.29%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	66355	5.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tschudi Shipping Company AS		Norra	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409511
Telefon	+372 6409566
Faks	+372 6409565
E-posti aadress	info@tschudishipping.com
Veebilehe aadress	www.tschudishipping.com