

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Tschudi Ship Management AS

registrikood: 10788166

tänavatänu nimi, Sadama tn 4
maja ja korteri 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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Aktsiakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Intressikulud	17
Lisa 19 Intressitulud	17
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Tulumaks	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2017. aasta majandustegevuse puhaskahjum oli 228 tuhat eurot 1.2 miljoni eurose netokäibe juures (2016 puhaskahjum 765 tuhat eurot ja netokäive 1.3 miljonit eurot). Kuigi ettevõtte lõpetas ka 2017. aasta kahjumiga, paranes enamus finantsnäitajaid võrreldes eelmise aastaga oluliselt (2016. aastal olid nii äri- kui ka puhaskahjum ligi 80% ulatuses tingitud nõuete seotud osapooltele allahindlusest. Selline otsus võeti vastu seoses konsolideerimisgruppi restruktureerimise vajadusega). Madal likviidsusnäitaja on peamiselt tingitud ühe kliendi maksekäitumisest, mis prognoosi kohaselt paraneb 2018. aasta teisel poolaastal ning eelpool mainitud konsolideerimisgruppi restruktureerimisest.

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

	2017	2016	muutus
Netokäive	1 238	1 345	-8%
Ärikahjum	-203	-769	-279%
Puhaskahjum	-228	-765	-235%
Ärikahjumi marginaal (Ärikahjum / Netokäive*100%)	-16.4%	-57.1%	40.7%
Puhaskahjumi marginaal (Puhaskahjum / Netokäive*100%)	-18.4%	-56.9%	38.5%
Likviidsuskordaja (Raha + Lühiajalised nõuded - Laenuõuded / Lühiajalised kohustused)	0.7	2.4	-243%

Veebruaris läbis ettevõtte edukalt klassifikatsiooniühingu Det Norske Veritas poolt teostatud auditi juhtimissüsteemide vastavusest Rahvusvahelise Ohutu Juhtimissüsteemi Koodeksi (ISM Code), Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni kvaliteedistandardite ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 ja ISO 18001:2007 ning Meretöö Konventsiooni (MLC 2006) nõuetele ja ettevõtte tegevusluba pikendati järgnevas 12-kuuliseks perioodiks.

2017.a jätkas ettevõtte stabiilset kasvutrendi kolmanda osapoole klientide suunal, mille tulemusena kasvas nii netokäive kui ka ärikasum. Jätakuvalt suurendati kolmanda osapoole klientide arvu lisades tehnilisse teenindusse ja mehitusse 3 uut laeva. Praktiliselt on ettevõttel õnnestunud kogu oma äristrateegia ümber suunata kolmanda osapoole klientidele ja ainult 2 ematettevõtte laeva on jäänud Tschudi Ship Management AS-i teenindada. Aastal 2017 suurendasime ettevõtte aktiivsust Lääne-Euroopas ja läbi oma tütarettevõtte Tschudi Ship Management B.V. asusime aktiivselt oma teenuseid turundama Lääne-Euroopa laevaomanike seas.

2018.a saab olema jätkuvalt keeruline, aga teisest küljest kindlasti võimalusterohke aasta. Nafta- ja gaasisektor on tänu madalatele nafta- ja gaasihindadele jätkuvalt surve all ja see omakorda soodustab laevade mehitamise ja tehnilise teeninduse turgu. Samal ajal on madalatel nafta – ja gaasihindadel ka negatiivne mõju, sest jätkuvalt on suur hulk segmentis tegevatest laevadest tööta ning sellel on otsene negatiivne mõju ettevõtte poolt pakutavatele teenuse hindadele. 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. Jätakuvalt on oodata mitmeid pankrotte ja firmadevahelisi ühinemisi, mille tagajärjel laevad satuvad pankade ja muude finantsintstitutsioonide valdusesse, see omakorda loob võimalusi suurendada kolmanda osapoole laevade arvu. Plaanitud on suurendada turundustegevuse osakaalu Lääne-Euroopa riikide laevaomanike suunal ja samuti kaalume võimalust asuda pakkuma uut laevade kommerts „Management“ teenust läbi Hollandis asuva tütarettevõtte. Samuti on plaanis üleminek uutele ISO 9001, 14001 ja 18001 standardiversioonidele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 116	591 578	2
Nõuded ja ettemaksed	192 238	158 581	3
Varud	2 855	3 609	4
Kokku käibevarad	249 209	753 768	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 501	2 501	
Nõuded ja ettemaksed	851 600	645 480	3
Materiaalsed põhivarad	2 599	19 057	7
Immateriaalsed põhivarad	12 441	18 510	8
Kokku põhivarad	869 141	685 548	
Kokku varad	1 118 350	1 439 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 186	9
Võlad ja ettemaksed	327 148	302 849	11
Kokku lühiajalised kohustised	327 148	306 035	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	13 944	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	13 944	
Kokku kohustised	327 148	319 979	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	25 560	25 560	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	991 221	1 856 194	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 135	-764 973	
Kokku omakapital	791 202	1 119 337	
Kokku kohustised ja omakapital	1 118 350	1 439 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 238 032	1 345 466	13
Muud äritulud	4 186	22 270	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 846	-399 640	15
Mitmesugused tegevuskulud	-282 909	-903 569	16
Tööjõukulud	-816 881	-816 684	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 260	-16 628	7,8
Muud ärikulud	-83 522	0	
Ärikasum (kahjum)	-203 200	-768 785	
Intressitulud	23 672	23 725	19
Intressikulud	-220	-346	18
Muud finantstulud ja -kulud	-23 387	5 433	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-203 135	-739 973	
Tulumaks	-25 000	-25 000	21
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 135	-764 973	

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.

Aruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtte põhimõtetest.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha lühenditena 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, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi 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 kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate 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 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".

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 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 miinimumrendimaksede 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.

Finantskohustised

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

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. 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 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 ärilistele otsustele.

Aruandepäevajärgsed sündmused

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

Aruandepäevajärgsed 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	428	172
Tähtajalised hoiused	53 688	591 406
Kokku raha	54 116	591 578

Tähtajalised hoiused on üleöödeposiidid. Üleöödeposiidikontod teenisid 2017.aastal intressitulu 13.89 eurot (2016: 98.72 eurot), intressimäär oli 0.01% miinimumjäägilt (2016: 0.01%).

Lisas 23 on ära toodud informatsioon bilansiväliste pangakontode kohta.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	127 192	127 192	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	180 607	180 607	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-53 415	-53 415	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	39 413	39 413	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 888	12 888	0	0	5
Muud nõuded	859 488	7 888	851 600	0	
Laenuõuded	851 600	0	851 600	0	22
Intressinõuded	3 771	3 771	0	0	22
Viitlaekumised	4 117	4 117	0	0	
Ettemaksed	4 857	4 857	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	4 857	4 857	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 043 838	192 238	851 600		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	89 548	89 548	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	157 006	157 006	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-67 458	-67 458	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	50 042	50 042	0	0	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 631	12 631	0	0	5
Muud nõuded	649 649	4 169	645 480	0	
Laenuõuded	645 480	0	645 480	0	22
Intressinõuded	1 625	1 625	0	0	22
Viitlaekumised	2 544	2 544	0	0	
Ettemaksed	2 191	2 191	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 191	2 191	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	804 061	158 581	645 480	0	

Laenuõuded on laenu ema- ja tütarettevõtjatele koos tekkepõhise intressiga. 2017. aastal suurendati laenu emaettevõtjale 200 000 euro võrra ning arvestati intressi 19 509 eurot. Emaettevõtja tagastas laenu 48 984 eurot ja maksis intressi 14 912 eurot (2016: null ja null eurot). Laenu intressimäär oli 2017. aastal 2.81% (2016: 2.85%) ning lõpptähtaeg 2019. aasta. 2017. aastal suurendati laenu tütarettevõtjale 48 984 euro võrra ning arvestati intressi 2 003 eurot. Tütarettevõtja maksis intressi 480 eurot. Laenu intressimäär oli 2017. aastal 3.6% (2016: 3.7%) ning lõpptähtaeg 2019. aasta.

Nõuded seotud osapoolte vastu on tavapärasest majandustegevusest teenitud nõuded. 2017. aastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvateks nõudeid teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate vastu summas 32 617 eurot (2016: 615 969 eurot).

Intressinõuded on maksetähtaja ületanud müügiarvete seotud osapooltele pealt arvestatud intressid. 2017. aastal laekus intressinõudeid summas 0 eurot (2016: 2 013 eurot) ning tasaarveldati intressinõudeid ostuarvetega seotud osapooltelt summas 0 eurot (2016: 6 602 eurot). 2016. aastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks intressinõudeid summas 4 952 eurot. Allahindlus on kajastatud real "Nõuded seotud osapoolte vastu".

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	2 855	3 609
Kokku varud	2 855	3 609

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0	235
Käibemaks	11 461		11 461	0
Üksikisiku tulumaks		17 892	0	16 407
Erisoodustuse tulumaks		674	0	635
Sotsiaalmaks		32 222	0	30 153
Kohustuslik kogumispension		1 266	0	1 285
Töötuskindlustusmaksed		2 163	0	2 090
Ettemaksukonto jääk	1 427		1 170	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 888	54 217	12 631	50 805

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
1801006	Tschudi Ship Management Ukraine Ltd	Ukraina	781	100	100
854808310	Tschudi Ship Management Holland B.V.	Holland	522	100	100
14097888	Tschudi Personnel Services OÜ	Eesti	782	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Muud muutused	31.12.2017
Tschudi Ship Management Ukraine Ltd	0	0	0	0	0	0
Tschudi Ship Management Holland B.V.	1	0	0	0	0	1
Tschudi Personnel Services OÜ	2 500	0	0	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 501	0	0	0	0	2 501

Investeering tütarettevõttesse Tschudi Ship Management Ukraine Ltd oli eelnevatel aastatel allahinnatud nullini.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	26 450	23 387	49 837	8 745	58 582
Akumuleeritud kulum	-6 413	-15 127	-21 540	-8 745	-30 285
Jääkmaksumus	20 037	8 260	28 297	0	28 297
Ostud ja parendused	0	395	395	1 384	1 779
Muud ostud ja parendused	0	395	395	1 384	1 779
Amortisatsioonikulu	-5 290	-5 475	-10 765	-254	-11 019
31.12.2016					
Soetusmaksumus	26 450	23 782	50 232	10 129	60 361
Akumuleeritud kulum	-11 703	-20 602	-32 305	-8 999	-41 304
Jääkmaksumus	14 747	3 180	17 927	1 130	19 057
Ostud ja parendused		1 512	1 512		1 512
Muud ostud ja parendused		1 512	1 512		1 512
Amortisatsioonikulu	-3 968	-2 762	-6 730	-461	-7 191
Müügid	-10 779		-10 779		-10 779
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	25 294	25 294	7 061	32 355
Akumuleeritud kulum	0	-23 364	-23 364	-6 392	-29 756
Jääkmaksumus	0	1 930	1 930	669	2 599

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	14 747	0
Transpordi- vahendid	14 747	0
Kokku	14 747	0

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses oleva põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2017 oli 20 817 eurot (2016: 14 118 eurot).
2017. aastal kanti maha täielikult amortiseerunud kasutuskõlbatuks muutunud põhivara soetusmaksumusega 3 068 eurot (2016: 0 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	30 947	30 947
Akumuleeritud kulum	-9 266	-9 266
Jääkmaksumus	21 681	21 681
Ostud ja parendused	2 438	2 438
Amortisatsioonikulu	-5 609	-5 609
31.12.2016		
Soetusmaksumus	33 385	33 385
Akumuleeritud kulum	-14 875	-14 875
Jääkmaksumus	18 510	18 510
Amortisatsioonikulu	-6 069	-6 069
31.12.2017		
Soetusmaksumus	33 385	33 385
Akumuleeritud kulum	-20 944	-20 944
Jääkmaksumus	12 441	12 441

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustus	17 130	3 186	13 944	0	1.8% + 6 kuu EURIBOR	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	17 130	3 186	13 944				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	14 747
Kokku	0	14 747

Kapitalirendileping lõpetati 22.09.2017, vara tagastati rendileandjale.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	219	0	

Kasutusrenditulu on kontoriruumi allrent tütarettevõtjale Tschudi Personnel Services OÜ.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	72 056	57 235	15,16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	13 239	12 020	
1-5 aasta jooksul	52 858	12 691	

Kasutusrendikulu koosned laoruumide rendist 4 927 euros, kontoriruumide rendist 46 434 euros ning ametiautode rendist 20 695 euros (2016: 0 euros; 39 312 euros and 18 013 euros).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 462	17 462			
Võlad töövõtjatele	80 593	80 593			
Maksuvõlad	54 217	54 217			5
Muud võlad	5 080	5 080			
Muud viitvõlad	5 080	5 080			
Võlad seotud osapooltele	169 796	169 796			22
Kokku võlad ja ettemaksed	327 148	327 148			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	14 839	14 839	0	0	
Võlad töövõtjatele	74 999	74 999	0	0	
Maksuvõlad	50 805	50 805	0	0	5
Muud võlad	927	927	0	0	
Muud viitvõlad	927	927	0	0	
Võlad seotud osapooltele	161 279	161 279	0	0	22
Kokku võlad ja ettemaksed	302 849	302 849	0	0	

Võlad seotud osapooltele on tavapärasest äritegevusest tekkinud kohustised.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 31.12.2017 jagunes ettevõtte aktsiakapital 400 aktsiaks nimiväärtusega 63.90 eurot aktsia (kõik aktsiad olid ühte liiki ning seisuga 31.12.2017 emitteeritud ja märgitud).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017.a moodustab 763 085 eurot (31.12.2016.a: 1 091 221 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 152 617 eurot (2016: 218 244 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 610 468 eurot (2016: 872 977 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.a.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 350	97 554
Holland	341 129	548 731
Luksemburg	53 517	153 320
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 466	36 626
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	440 462	836 231
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mani saar	93 685	108 488
Bahrein	221 184	220 280
Kanada	259 998	0
Bahama	41 898	72 261
Kaimanisaared	93 011	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	87 794	108 206
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	797 570	509 235
Kokku müügitulu	1 238 032	1 345 466
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade tehniline teenindamine	950 548	801 141
Laevade mehitamine	240 758	441 771
Laevade ülevaatus/järelvalve/tugiteenused	36 206	102 554
Juhtimisalane nõustamine	10 520	0
Kokku müügitulu	1 238 032	1 345 466

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3 968	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	22 270
Rendi- ja üüritulu	218	0
Kokku muud äritulud	4 186	22 270

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Alltöövõtutööd	242 417	397 263
Transpordikulud	272	0
Üür ja rent	4 927	0
Muud	1 230	2 377
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	248 846	399 640

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	67 130	57 325	10
Energia	22 782	21 558	
Elektrienergia	9 984	8 735	
Kütus	12 798	12 823	
Mitmesugused bürookulud	18 815	12 977	
Lähetuskulud	11 551	24 973	
Koolituskulud	5 873	12 080	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	24 097	682 362	
Infotehnoloogia- ja sidekulud	54 342	32 613	
Juriidilised toimingud, arvepidamine ning juhtimisalane nõustamine	41 526	40 698	
Muud	36 793	18 983	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	282 909	903 569	

Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest koosneb müügiarvetest seotud osapooltele 32 617 eurot (2016: 611 017 eurot), maksetähtaja ületanud nõuetelt seotud osapooltele arvestatud intressidest 0 eurot (2016: 4 952), müügiarvetest kolmandatele osapooltele 21 454 eurot (2016: 66 393) ning 2017. aastal laekunud eelnevalt allahinnatud arvetest kolmandate osapooltele -29 974 eurot (2016: 0).

Lisas 22 on ära toodud täiendavat informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	612 353	611 943
Sotsiaalmaksud	204 528	204 741
Kokku tööjõukulud	816 881	816 684
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	18
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	220	346
Kokku intressikulud	220	346

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu hoiustelt	14	99
Intressitulu laenudelt	21 512	9 478
Muud intressitulud	2 146	14 148
Kokku intressitulud	23 672	23 725

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-23 387	5 433
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-23 387	5 433

Lisa 21 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	100 000	25 000	100 000	25 000	0
Muud riigid kui Eesti	100 000	25 000	100 000	25 000	0
Kokku	100 000	25 000	100 000	25 000	0

Lisa 22 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	749 849		601 738	0
Tütarettevõtjad	206	51 056	51 398	76 554
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 362	118 740	44 011	71 140
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	13 584
Emaettevõtja emaettevõtja	10 616	0	0	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Tschudi Shipping Company AS	219 509	63 895	2.85-2.74%	EUR	31.12.2019
Tütarettevõtjad					
Tschudi Ship Management Holland B.V.	50 987	480	3.57-3.51%	EUR	26.04.2019

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Tschudi Shipping Company AS	0	1 544 687	0	0	2.74-3.23%	EUR	31.01.2017 ja 31.12.2019
Tütarettevõtjad							
Tschudi Ship Management Holland B.V.	50 000	0	0	0	3.7%	EUR	26.04.2019

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 531	10 520	4 247	0
Tütarettevõtjad	69 537	218	101 317	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	267 668	207 032	331 971	401 132
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	52 821	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	87 803	87 917

Müügid emaettevõtjale on müük emaettevõtja emaettevõtjale.

Juhatuse liikmed ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotuid õigusi.

Informatsioon tütaretevõtjate kohta on ära toodud lisas 6.

Lisa 23 Bilansivälised varad ja kohustused

31.12.2017 seisuga on ettevõtte AS'is SEB Pank kolmteist (2016: kaksteist) arvelduskontot saldogas 180 552 eurot (31.12.2016: 295 418 eurot), mida ettevõtte kajastab bilansiväliselt ja kasutab laevadele tehnilise teenindamise ning mehitamise teenuste osutamisel, makstes nendelt kontodelt laevade haldusega seotuid kulusi, mis on laevade omanikfirmade kulud ega kajastu kuludena ettevõtte finantsaruannetes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN KALMUS	Juhatuse liige	22.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tschudi Ship Management AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Tschudi Ship Management AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Tschudi Ship Management AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Stan Nahkor

Vandeauditori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeauditori number 573

22. juuni 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	22.06.2018
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	991 221
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 135
Kokku	763 086
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	763 086
Kokku	763 086

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	1227512	99.15%	Jah

Sidevahendid

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