

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Tschudi Ship Management AS

registrikood: 10788166

tänava/talu nimi, Sadama tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Intressikulud	16
Lisa 18 Intressitulud	16
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 20 Tulumaks	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Lisa 22 Bilansivälised varad ja kohustused	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2018. aasta majandustegevuse puhaskasum oli 38 tuhat eurot 1.8 miljoni eurose netokäibe juures (2017: puhaskahjum 228 tuhat eurot ja netokäive 1.2 miljonit eurot). Ettevõtte lõpetas aruandeaastat kasumiga, enamus finantsnäitajaid paranes võrreldes eelmise aastaga oluliselt. Madal likviidsusnäitaja on peamiselt tingitud ühe kliendi maksekäitumisest, mis prognoosi kohaselt paraneb 2019. aasta teisel poolaastal.

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

	2018	2017	muutus
Netokäive	1 767	1 238	30.0%
Ärikasum / kahjum (-)	12	-203	1791.7%
Puhaskasum / kahjum (-)	38	-228	700.0%
Ärikasumi marginaal (Ärikasum / Netokäive*100%)	0.7%	-16.4%	2442.9%
Puhaskasumi marginaal (Puhaskasum / Netokäive*100%)	2.1%	-18.4%	936.4%
Likviidsuskordaja (Raha + Lühiajalised nõuded - Laenunõuded / Lühiajalised kohustused)	0.8	0.7	12.5%

Märtsis läbis ettevõtte edukalt klassifikatsiooniühingu Det Norske Veritas poolt teostatud auditi juhtimissüsteemide vastavusest Rahvusvahelise Ohutu Juhtimissüsteemi Koodeksi (ISM Code), Rahvusvahelise Standardorganisatsiooni kvaliteedistandardite ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ja ISO 18001:2007 ning Meretöö Konventsiooni (MLC 2006) nõuetele ja ettevõtte tegevusluba pikendati järgneavaks 12-kuuliseks perioodiks. Korraliste auditite käigus mindi üle ISO 9001 ja ISO 14001 standardite uusimatele versioonidele.

2018.a. jätkas ettevõtte stabiilset arenemist. Seoses emaettevõtte omanduses olnud laevade ITC Chinook and ITC Cyclone müügiga muutus ettevõtte tegevus ainult kolmanda osapoolle laevadele orienteerituks. Emaettevõttele osutatakse jätkuvalt erinevaid tehnilise iseloomuga konsultatsiooniteenuseid.

Jätkuvalt suurendati kolmanda osapoolle klientide arvu lisades tehnilisse teenindusse 3 uut laeva ja laevade mehitamisteenust asuti pakkuma samuti 3-le uuele kliendile. Samuti lisandus ettevõtte poolt pakutavate teenuste hulka üks uus teenus – nimetl alustati klientide soovil osutama ka laevade kommertshaldus teenust.

2019.a. saab olema väga võimalusterohke aasta, sest enamik merendussegmentidest on jätkuvalt tugeva surve all (eriti nafta- ja gaasisektor) ja see omakorda soodustab laevade mehitamise ja tehnilise teeninduse turgu. Samuti jälgib ettevõtte suure huviga arenguid Eesti merendusseadusandluses, mille kohaselt võib oodata oluliselt paremaid tingimusi ja maksusoodustusi meremeestele alates aastast 2020. Mainitud muudatused peaksid soodustama laevade tulekut Eesti lipu alla ja äratama üleüldist huvi Eesti, kui mereriigi vastu k.a. siinsete merendusklatri ettevõtete poolt pakutavate teenuse osas.

Tütarettevõtted Tschudi Ship Management Ukraine Ltd. Ja TSM Holland Ltd. On oma tegevused hästi paika saanud ja osutavad aktsiaseltsile vajalikke tugiteenused plaanipäraselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	101 542	54 116	2
Nõuded ja ettemaksed	938 438	192 238	3
Varud	9 593	2 855	4
Kokku käibevarad	1 049 573	249 209	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 501	2 501	
Nõuded ja ettemaksed	201 217	851 600	3
Materiaalsed põhivarad	3 713	2 599	7
Immateriaalsed põhivarad	8 642	12 441	8
Kokku põhivarad	216 073	869 141	
Kokku varad	1 265 646	1 118 350	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	436 859	327 148	10
Kokku lühiajalised kohustised	436 859	327 148	
Kokku kohustised	436 859	327 148	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 560	25 560	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 085	991 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 586	-228 135	
Kokku omakapital	828 787	791 202	
Kokku kohustised ja omakapital	1 265 646	1 118 350	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 767 325	1 238 032	12
Muud äritulud	4 580	4 186	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-304 773	-248 846	14
Mitmesugused tegevuskulud	-309 771	-282 909	15
Tööjõukulud	-1 133 495	-816 881	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 718	-13 260	7,8
Muud ärikulud	-3 372	-83 522	
Ärikasum (kahjum)	11 776	-203 200	
Intressitulud	26 773	23 672	18
Intressikulud	0	-220	17
Muud finantstulud ja -kulud	-963	-23 387	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 586	-203 135	
Tulumaks	0	-25 000	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 586	-228 135	

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 emaeettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Varud

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

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

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.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. 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 aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid 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 aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	5 657	428
Tähtajalised hoiused	95 885	53 688
Kokku raha	101 542	54 116

Tähtajalised hoiused on üleöödeposiidid. Üleöödeposiidikontod teenisid 2018.aastal intressitulu 1.06 eurot (2017: 13.89 eurot), intressimäär oli 0.01% miinimumjäägilt (2017: 0.01%).

Lisas 22 on ära toodud informatsioon bilansiväliste pangakontode kohta.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	171 843	171 843	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	964 277	964 277	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-792 434	-792 434			
Nõuded seotud osapoolte vastu	37 374	37 374			21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 984	9 984			5
Muud nõuded	914 437	713 220	201 217		
Laenunõuded	897 829	696 612	201 217		21
Intressinõuded	5 465	5 465			21
Viitlaekumised	11 143	11 143			
Ettemaksed	6 017	6 017			
Tulevaste perioodide kulud	4 175	4 175			
Muud makstud ettemaksed	1 842	1 842			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 139 655	938 438	201 217		

	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	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 888	12 888	0	0	5
Muud nõuded	859 488	7 888	851 600	0	
Laenunõuded	851 600	0	851 600	0	21
Intressinõuded	3 771	3 771	0	0	21
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		

Laenunõuded on laenu ema- ja tütarettevõtjatele koos tekkepõhise intressiga. 2018. aastal ei suurendatud laenu emaeettevõtjale, arvestati intressi 19 518 eurot (2017: suurendati laenu 200 000 euro võrra ning arvestati intressi 19 509 eurot). Emaettevõtja tagastas laenu 52 803

eurot ja maksis intressi 19 952 eurot (2017: 48 984 ja 14 912 eurot). Laenu intressimäär oli 2018.aastal 2.74% (2017: 2.81%) ning lõpptähtaeg 2019.aasta. 2018. aastal suurendati laenu tüürettevõtjale 108 906 euro võrra ning arvestati intressi 5 560 eurot (2017: 48 984 eurot ja 2 003 eurot). Tüürettevõtja tagastas laenu 15 000 eurot ja maksis intressi 0 eurot (2017: 0 eurot ja 480 eurot). Laenu intressimäär oli 2018. aastal 3.53% (2017: 3.6%) ning lõpptähtaeg 2020. aasta.

Nõuded seotud osapoolte vastu on tavapärasest majandustegevusest teenitud nõuded. 2018. aastal hinnati ebatõenäoliselt laekuvateks nõudeid teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate vastu summas 51 618 eurot (2017: 32 617 eurot). Seoses kolme samasse konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtja pankrotiga reklassifitseeriti vastavad nõuded ja allahindlused nõueteks ostjate vastu summas 729 052 eurot, kuna kontroll ettevõtete üle läks pankrotihaldurile.

Intressinõuded on maksetähtaja ületanud müügiarvete seotud osapooltele pealt arvestatud intressid. 2018. aastal laekus intressinõudeid summas 0 eurot (2017: 0 eurot) ning tasaarveldati intressinõudeid ostuarvetega seotud osapooltelt summas 1 919 eurot (2017: 0 eurot).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	9 593	2 855
Kokku varud	9 593	2 855

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 684		11 461	
Üksikisiku tulumaks		38 947		17 892
Erisoodustuse tulumaks		917		674
Sotsiaalmaks		68 671		32 222
Kohustuslik kogumispension		2 967		1 266
Töötuskindlustusmaksed		4 791		2 163
Ettemaksukonto jääk	5 300		1 427	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 984	116 293	12 888	54 217

Lisa 6 Tüürettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tüürettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tüürettevõtja registrikood	Tüürettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	31.12.2017	Omandamine	Müük	Dividendid	Muud muutused	31.12.2018
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
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Ostud ja parendused		3 252	3 252		3 252
Muud ostud ja parendused		3 252	3 252		3 252
Amortisatsioonikulu		-1 677	-1 677	-461	-2 138
31.12.2018					
Soetusmaksumus		25 710	25 710	6 077	31 787
Akumuleeritud kulum		-22 205	-22 205	-5 869	-28 074
Jääkmaksumus		3 505	3 505	208	3 713

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	14 747
Transpordi- vahendid	0	14 747
Kokku	0	14 747

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 kasutuskõlbmatuks muutunud põhivara soetusmaksumusega 3 068 eurot (2016: 0 eurot).

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
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
Ostud ja parendused	2 781	2 781
Amortisatsioonikulu	-6 580	-6 580
31.12.2018		
Soetusmaksumus	36 166	36 166
Akumuleeritud kulum	-27 524	-27 524
Jääkmaksumus	8 642	8 642

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017	Lisa nr
--	------	------	---------

Kasutusrenditulu	1 920	219	
------------------	-------	-----	--

Kasutusrenditulu on kontoriruumi allrent tütarettevõtjale Tschudi Personnel Services OÜ.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	56 403	72 056	14,15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
12 kuu jooksul	12 131	13 239	
1-5 aasta jooksul	14 249	26 380	

Kasutusrendikulu koosned laoruumide rendist 1 243 eurot, kontoriruumide rendist 38 402 eurot ning ametiautode rendist 16 758 eurot (2017: 4 927 eurot; 46 434 eurot ja 20 695 eurot).

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 716	31 716	
Võlad töövõtjatele	101 371	101 371	
Maksuvõlad	116 293	116 293	5
Muud võlad	2 780	2 780	
Muud viitvõlad	2 780	2 780	
Võlad seotud osapooltele	184 699	184 699	21
Kokku võlad ja ettemaksed	436 859	436 859	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	21
Kokku võlad ja ettemaksed	327 148	327 148	

Võlad seotud osapooltele on tavapärasest äritegevusest tekkinud kohustised.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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 31.12.2018 emiteeritud ja märgitud).

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018.a moodustab 800 671 eurot (31.12.2017.a: 763 085 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 160 134 eurot (2017: 152 617 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 640 537 eurot (2017: 610 468 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.a.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 727	24 350
Holland	666 366	341 129
Luksemburg	6 054	53 517
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	52 204	21 466
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	758 351	440 462
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Mani saar	122 984	93 685
Bahrein	215 774	221 184
Kanada	392 989	259 998
Kaimanisaared	95 968	93 011
Norra	134 180	43 970
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	47 079	85 722
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 008 974	797 570
Kokku müügitulu	1 767 325	1 238 032
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade tehniline teenindamine	1 014 571	950 548
Laevade mehitamine	567 376	240 758
Laevade ülevaatus/järelevaatus/tugiteenused	185 378	46 726
Kokku müügitulu	1 767 325	1 238 032

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 968
Rendi- ja üüritulu	1 920	218
Muud	2 660	0
Kokku muud äritulud	4 580	4 186

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Alltöövõtutööd	298 780	242 417
Transpordikulud	1 102	272
Üür ja rent	1 243	4 927
Muud	3 648	1 230
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	304 773	248 846

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	55 160	67 130	9
Energia	20 745	22 782	
Elektrienergia	8 606	9 984	
Kütus	12 139	12 798	
Mitmesugused bürookulud	62 468	73 157	
Lähetuskulud	14 658	11 551	
Koolituskulud	801	5 873	
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	82 837	24 097	
Juriidilised toimingud, arvepidamine ning juhtimisalane nõustamine	43 737	41 526	
Muud	29 365	36 793	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	309 771	282 909	

Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest koosneb müügiarvetest seotud osapooltele summas 51 618 eurot (2017: 32 617 eurot), müügiarvetest kolmandatele osapooltele summas 31 219 eurot (2017: 21 454) ning 2018. aastal laekunud eelnevalt allahinnatud arvetest kolmandate osapooltele summas 0 eurot (2017: -29 974).

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

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	848 974	612 353
Sotsiaalmaksud	284 521	204 528
Kokku tööjõukulud	1 133 495	816 881
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	17

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	0	220
Kokku intressikulud	0	220

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	1	14
Intressitulu laenudelt	25 078	21 512
Muud intressitulud	1 694	2 146
Kokku intressitulud	26 773	23 672

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-963	-23 387
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-963	-23 387

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018			2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	100 000	25 000
Eesti	0	0	0	100 000	25 000
Kokku	0	0	0	100 000	25 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	696 612	2 010	749 849	
Tütarettevõtjad	211 323	45 458	206	51 056
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	32 733	137 231	32 362	118 740
Emaettevõtja emaettevõtja	0	0	10 616	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Tschudi Shipping Company AS	0	72 755	2.74%	EUR	31.12.2019
Tütarettevõtjad					
Tschudi Ship Management Holland B.V.	108 906	15 000	3.51-3.53%	EUR	31.12.2020

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

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	8 240	0	5 531	10 520
Tütarettevõtjad	60 262	1 920	69 537	218
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	348 622	177 446	267 668	207 032

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	85 696	87 803

Müügid emaettevõtjale on müük emaettevõtja emaettevõtjale.

Juhatuse liikmed ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotuid õigusi.

Informatsioon tütarvõtjate kohta on ära toodud lisas 6.

Lisa 22 Bilansivälised varad ja kohustused

31.12.2018 seisuga on ettevõttel AS'is SEB Pank üksteist (2017: kolmteist) arvelduskontot saldoga 293 350 eurot (31.12.2017: 180 552 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: 25.06.2019

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS RAAD	Juhatuse liige	25.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tschudi Ship Management AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Tschudi Ship Management AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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 2018 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 auditiprotseduuri 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

25. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	25.06.2019
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	763 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 586
Kokku	800 671
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	800 671
Kokku	800 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	1767325	100.00%	Jah

Sidevahendid

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