

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** Tschudi Ship Management AS

**registrikood:** 10788166

**tänavanimi:** Marja tn 9

**maja number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10617

**telefon:** +372 6409711

**faks:** +372 6409748

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

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

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 7  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 7  |
| Lisa 2 Raha                                 | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 11 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad             | 13 |
| Lisa 8 Kasutusrent                          | 13 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 14 |
| Lisa 10 Aktsiakapital                       | 14 |
| Lisa 11 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 16 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 15 Intressitulud                       | 17 |
| Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud         | 17 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 17 |
| Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 19 |
| Lisa 19 Bilansivälised varad ja kohustised  | 20 |
| Aruande allkirjad                           | 21 |
| Vandeauditori aruanne                       | 22 |

## Tegevusaruanne

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

Ettevõtte 2021. aasta majandustegevuse puhaskahjum oli 45 tuhat eurot 2.4 miljoni eurose netokäibe juures (2020: puhaskahjum 104 tuhat eurot ja netokäive 1,4 miljonit eurot). 2021. aastal teenis ettevõtte 41 tuhat eurot ärikasumit (2020: ärikasum 3 tuhat eurot). Vaatamata sellele, et ettevõtte lõpetas aruandeaastat puhaskahjumiga, paranesid finantsnäitajaid võrreldes eelmise aastaga oluliselt. Puhaskahjumi põhjustas tütarettevõtjale antud laenu allahindlus nii 2021. kui ka 2020 aastal.

Järgnevalt on toodud ülevaade ettevõtte olulisematest finantsnäitajatest (finantsnäitajad tuhandetes eurodes, suhtarvud protsentides/kordades):

|                                                                          | 2021  | 2020  |
|--------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Netokäive                                                                | 2 360 | 1 416 |
| Ärikasum / kahjum (-)                                                    | 41    | 3     |
| Puhaskasum / kahjum (-)                                                  | -45   | -104  |
| Ärikasumi marginaal (Ärikasum / Netokäive*100%)                          | 1.7%  | 0.2%  |
| Puhaskasumi marginaal (Puhaskasum / Netokäive*100%)                      | -1.9% | -7.3% |
| Likviidsuskordaja (Raha + Lühiajalised nõuded / Lühiajalised kohustised) | 1.1   | 0.7   |

2021.aasta aprillis läbis ettevõtte edukalt klassifikatsiooniühingu Det Norske Veritas poolt teostatud auditi juhtimissüsteemide vastavusest Rahvusvahelise Ohutu Juhtimissüsteemi Koodeksi (ISM Code), Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni kvaliteedistandardite ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ja ISO 18001:2007 ning Meretöö Konventsiooni (MLC 2006) nõuetele ja ettevõtte tegevusluba pikendati järgnevas 12 kuuks.

2021.aastal pööras ettevõtte oluliselt suuremat tähelepanu oma siseprotsesside parendamisele ja meeskonna arenemisele. Kvaliteedinäitajaid vaadates, oli tegu positiivse aastaga ja ühtegi tõsisema iseloomuga õnnetust ega intsidenti ettevõtte poolt opereeritavate laevade pardal ei toimunud. Äri on jätkuvalt valdavas osas suunatud kolmanda osapoole klientidele. Kontserni ettevõtetele osutatakse vaid väikses mahus erinevaid tehnilise ja kvaliteedijuhtimisega seonduvaid konsultatsiooniteenuseid. 2021. a. lahkus tehnilisest teenindusest 2 laev ja asemele tuli 2 uut laeva. Kuigi arviliselt jäi hallatavate laevade arv samaks, siis kahe uue laeva näol on tegemist kruisilaeva ja puurimisplatvormiga, mis avavad meie jaoks uksed täiesti uutesse laevasegmentidesse. Laevade mehitamisega seonduvas tegevusvaldkonnas õnnestus näidata mõningast kasvu ja vahendatavate meremeeste arv kasvas 200-lt kuni 260-ni.

Negatiivse poole pealt võib välja tuua tegevuse vähenemine Mosambiigis, kus meil õnnestus 2020 aastal oma tegevus väga hästi käivitada ja 2021 aasta osas olid suured ootused. Kahjuks seiskus 2021 aastal meie tegevus praktiliselt täies ulatuses Mosambiigis seoses turvariskide olulise suurenemisega riigis, millest tulenevalt seisati Golfino projekt täies ulatuses, kus me olime tegevad 3 aluse tehnilise haldamise ja mehitamisega.

Jätkuvalt on fookuses müügitegevuse efektiivsuse tõstmine. Kuigi selleks vajalik ressurss on olemas, näitavad eelnevate aastate kogemused, et uute klientide leidmine on osutunud oodatust töömahukamaks. Müügiprotsessi paremaks ja efektiivsemaks haldamiseks võtsime kasutusele Pipedrive-i tarkvara.

2022.a. keskendume uute klientide leidmisele erinevates merenduse segmentides. Põhirõhk saab olema jätkuvalt nafta- ja gaasisektori laevadel ja tuuleparkides töötavate laevade segmentil. Samuti on plaanis tõsta oluliselt siseprotsesside kvaliteeti ja asuda ettevõtte põhiprotsesse digitaliseerima.

TSM Holland Ltd. on oma tegevused hästi paika saanud ja osutab ettevõttele vajalikke tugiteenuseid plaanipäraselt. Järgneval aastal keskendume selle kasumlikkuse tõstmisele.

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa Föderatsioon sissetungi Ukrainasse. Varsti pärast sissetungi kehtestasid EL ja ülejäänud maailm, sealhulgas rahvusvahelised organisatsioonid, Venemaa vastu laiaulatuslikud sanktsioonid, mida pidevalt uuendatakse ja täiendatakse.

Juhtkonna hinnangul on sellised arengud avaldanud tugevat mõju globaalsele meremeeste turule. Erinevate allikate hinnangutel võib mõjutatud olla 200 000-250 000 meremeest, kes erinevatel põhjustel ei saa meremeeste tööjõuturul enam osaleda. Ukraina meremeeste jaoks on see sõjaväekohustus. Venemaa meremeeste puhul on piiravateks teguriteks nende rahvus, reisipiirangud ja palgamaksete tegemise piirangud Vene Föderatsiooni pankadesse. Juba praegu on meremeeste tööjõuturul näha meremeeste nappust ja sellest tulenevalt survet palkadele, mis olukorra jätkumisel ainult süvenevad. Võimaliku meremeeste puudujäägi kompenseerimiseks plaanib juhtkond suurendada Filipiini ja Baltimaade meremeeste osakaalu, samuti kaalutakse võimaliku mehituskontori avamist Poolas.

Tütarettevõtte Tschudi Ship Management Ukraine Ltd., mille põhitegevuseks on Ukraina meremeeste leidmine emattevõtte poolt hallatavatele laevadele on oma tegevuses suhteliselt piiratud ja tegeleb väljaspool Ukraina piire asuvate meremeeste haldamisega, sest praegusel hetkel valitseb Ukrainas kohustuslik sõjaväekohustus ja meremehi riigi piiridest väljapoole ei lubata.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevarad                                   |                |                |         |
| Raha                                         | 25 390         | 991            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 475 567        | 387 428        | 3       |
| Varud                                        | 9 326          | 4 601          |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>510 283</b> | <b>393 020</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |                |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 2 500          | 2 500          | 5       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 361 810        | 567 665        | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 8 883          | 5 449          | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 1 793          | 3 170          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>374 986</b> | <b>578 784</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>885 269</b> | <b>971 804</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustised                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |                |         |
| Laenukohustised                              | 55 083         | 0              | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 480 740        | 577 031        | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>535 823</b> | <b>577 031</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>535 823</b> | <b>577 031</b> |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 25 560         | 25 560         | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556          | 2 556          |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 366 657        | 471 007        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -45 327        | -104 350       |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>349 446</b> | <b>394 773</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>885 269</b> | <b>971 804</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 2 360 198      | 1 415 975       | 11      |
| Muud äritulud                               | 3 641          | 2 318           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -483 852       | -232 499        | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -400 953       | -230 049        | 13      |
| Tööjõukulud                                 | -1 431 045     | -939 695        | 14      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -5 831         | -5 102          | 6,7     |
| Muud ärikulud                               | -966           | -7 911          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>41 192</b>  | <b>3 037</b>    |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | -23 941        | -34 395         | 5       |
| Intressitulud                               | 15 414         | 19 436          |         |
| Intressikulud                               | -107           | 0               |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -77 885        | -92 428         | 16      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-45 327</b> | <b>-104 350</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-45 327</b> | <b>-104 350</b> |         |

# 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 panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid.

### 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 aruandepäeva 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 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.

Lähtudes varude liigist rakendatakse nende soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kas individuaalmaksumuse- või 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 "kaubad, toore, materjal ja teenused". Varude all kajastatakse müügiks ostetud kaup.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks ja immateriaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2 000 eurost (välja arvatud arvutid ja arvutisüsteemid, mille maksumusel ei ole põhivarana arvelevõtmisel alampiiri) ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2 000 euro (välja arvatud arvutid ja arvutisüsteemid), 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.

#### Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ärseadustiku nõuetele on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

#### 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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

#### Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Dividendi maksustamisel on kaks erinevat määra. Dividendi esimest korda maksmisel, pikema vaheaja järel maksmisel ning keskmist ületava osa, mis ei mahu korduvdividendi alla, maksumääraks on 20%. Madalamat maksumäära 14% saab rakendada 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. Ettevõtte seotud osapooled on:

- a) omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) samasse kontserni kuuluvad ettevõtted (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted;
- d) eelpool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

#### Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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)

|                      | 31.12.2021    | 31.12.2020 |
|----------------------|---------------|------------|
| Arvelduskontod       | 80            | 52         |
| Tähtajalised hoiused | 25 310        | 939        |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>25 390</b> | <b>991</b> |

Tähtajalised hoiused on üleöödeposiidid. Üleöödeposiidikontod teenisid 2021.aastal intressitulu 2 eurot (2020: 2 eurot), intressimäär oli 0.01% miinimumjäägilt (2020: 0.01%).

Lisas 19 on ära toodud informatsioon bilansiväliste pangakontode kohta.

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 219 601        | 219 601                           |                     |             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 342 969        | 342 969                           | 0                   | 0           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -123 368       | -123 368                          | 0                   | 0           | 13      |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 8 240          | 8 240                             | 0                   | 0           | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 977          | 8 977                             | 0                   | 0           | 4       |
| Laenunõuded                        | 501 810        | 140 000                           | 361 810             |             | 16,17   |
| Muud nõuded                        | 93 499         | 93 499                            |                     |             |         |
| Viitlaekumised                     | 93 499         | 93 499                            | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 5 250          | 5 250                             |                     |             |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 250          | 5 250                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>837 377</b> | <b>475 567</b>                    | <b>361 810</b>      | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 163 705        | 163 705                           | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 176 455        | 176 455                           | 0                   | 0           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -12 750        | -12 750                           | 0                   | 0           | 13      |
| Nõuded seotud osapoolte vastu      | 143 998        | 143 998                           | 0                   | 0           | 17      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 27             | 27                                | 0                   | 0           | 4       |
| Laenunõuded                        | 630 285        | 62 620                            | 567 665             | 0           | 16,17   |
| Muud nõuded                        | 11 240         | 11 240                            | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                     | 11 240         | 11 240                            | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 5 838          | 5 838                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 5 838          | 5 838                             | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>955 093</b> | <b>387 428</b>                    | <b>567 665</b>      | <b>0</b>    |         |

2021. aastal suurendati varasematel aastatel moodustatud reserv 110 618 euro võrra nii, et 31.12.2021 seisuga ebatõenäoliselt laekuvate arvete reservi saldoks kujunes 123 368 eurot) (2020: moodustati ebatõenäoliselt laekuvate arvete reservi summas 12 750 eurot). 2021. aastal ei ole kantud lootusetuks varasematel aastatel moodustatud ebatõenäoliselt laekuvate arvete reservi (2020. aastal kanti lootusetuks 2019. aastal moodustatud ebatõenäoliselt laekuvate arvete reserv kogusummas so 160 211 eurot seoses võlgnike pankrotiga). 2021. aastal laekus 2020. aastal ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud nõudeid teiste samasse konsolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtjate vastu summas 0 eurot (2020:9 920).

Laenunõuded on tagatiseta laenud ema- ja tütarettevõtjatele koos tekkepõhise intressiga. Laen emaettevõtjale teenib intressi 2.5% (2020:

2.55%) ning selle tähtaeg on 31.12.2023, lühiajalise osa summas 140 000 eurot tähtaeg on 30.06.2022. Laen tütarettevõtjale teenib 4% intressi (2020: 4%) ja selle tähtaeg on 31.12.2024.

Tütarettevõtja netovara taastamiseks konverteeriti 2021.aastal laen tütarettevõtja omakapitali summas 89 435 eurot (2020:249 621) ning hinnati laen alla summas 77 527 eurot (2020: 89 435 eurot).

Intressinõuded on maksetähtaja ületanud müügiarvete pealt seotud osapooltele arvestatud intressid. 2021. aastal laekus intressinõudeid summas 0 eurot (2020: 1 598 eurot. 2020. aastal laekunud intressinõuded olid eelmistel aastatel tunnistatud ebatõenäoliselt laekuvateks). Informatsioon arvestatud intressitulude kohta on ära toodud lisas 15.

Viitlaekumised on tekkepõhiselt arvestatud tulud, mis laekuvad järgmisel perioodil.

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2021   |               | 31.12.2020 |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks   | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            |              | 127           |            |               |
| Käibemaks                                     | 6 673        |               | 0          | 15 915        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 21 904        | 0          | 18 208        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 1 027         | 0          | 741           |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 38 483        | 0          | 32 027        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 1 454         | 0          | 1 598         |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 2 638         | 0          | 2 130         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 304        |               | 27         |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>8 977</b> | <b>65 633</b> | <b>27</b>  | <b>70 619</b> |

Vaata täiendavalt Lisa 3 ja 9.

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                                      |            |                |                   |            |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|----------------|-------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus               | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määra (%) |            |
|                                                        |                                      |            |                | 31.12.2020        | 31.12.2021 |
| 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                                            | 31.12.2020   | 31.12.2021   |
| Tschudi Personnel Services OÜ                                     | 2 500        | 2 500        |
| <b>Kokku tütarvõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>2 500</b> | <b>2 500</b> |

Investeering tütarettevõttesse Tschudi Ship Management Ukraine Ltd oli eelnevatel aastatel 100%-lt allahinnatud. 2020.aastal otsustati suurendada tütarettevõtja osakapital 1 632 000 ukraina grivna võrra (~ 48 980 eurot), millest 2021. aastal maksti sisse 5000 eurot (2020: 4000 eurot). Täiendav investeering summas 5000 eurot hinnati 31.12.2021 seisuga alla (31.12.2020: 4000 eurot).

Tütarettevõtja Tschudi Ship Management Holland B.V. netovara taastamiseks konverteeriti 2021. aastal laen tütarettevõtja omakapitali summas 108 376 eurot (2020: 249 621 eurot) (vt. Lisa 3). 2021 ja 2020. aastal hinnati investeering alla 100%-lt.

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                            |                             | Kokku   |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|
|                          | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud materiaalsed põhivarad |         |
| <b>31.12.2019</b>        |                            |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 27 050                     | 3 009                       | 30 059  |
| Akumuleeritud kulum      | -20 499                    | -3 009                      | -23 508 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 6 551                      | 0                           | 6 551   |
|                          |                            |                             |         |
| Ostud ja parendused      | 2 624                      | 0                           | 2 624   |
| Amortisatsioonikulu      | -3 726                     | 0                           | -3 726  |
|                          |                            |                             |         |
| <b>31.12.2020</b>        |                            |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 29 674                     | 3 009                       | 32 683  |
| Akumuleeritud kulum      | -24 225                    | -3 009                      | -27 234 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 5 449                      | 0                           | 5 449   |
|                          |                            |                             |         |
| Ostud ja parendused      | 7 888                      | 0                           | 7 888   |
| Muud ostud ja parendused | 7 888                      |                             | 7 888   |
| Amortisatsioonikulu      | -4 454                     |                             | -4 454  |
|                          |                            |                             |         |
| <b>31.12.2021</b>        |                            |                             |         |
| Soetusmaksumus           | 37 562                     | 3 009                       | 40 571  |
| Akumuleeritud kulum      | -28 679                    | -3 009                      | -31 688 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 8 883                      | 0                           | 8 883   |

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 37 052         | 37 052  |
| Akumuleeritud kulum | -32 506        | -32 506 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 546          | 4 546   |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 376         | -1 376  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 37 052         | 37 052  |
| Akumuleeritud kulum | -33 882        | -33 882 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 170          | 3 170   |
|                     |                |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 377         | -1 377  |
|                     |                |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                |         |
| Soetusmaksumus      | 37 052         | 37 052  |
| Akumuleeritud kulum | -35 259        | -35 259 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 793          | 1 793   |

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2021       | 2020       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 48 648     | 46 230     |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 37 401     | 43 096     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 102 782    | 153 853    |

Kasutusrendikulu koosneb kontoriruumide ja -mööbli rendist 34 148 eurot ning ametiautode rendist 14 500 eurot (2020: kontoriruumid 33 294 eurot, ametiautod 12 935 eurot).

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 38 938         | 38 938         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 116 987        | 116 987        |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 255 909        | 255 909        | 17      |
| Maksuvõlad                       | 65 633         | 65 633         | 4       |
| Muud võlad                       | 3 273          | 3 273          |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 273          | 3 273          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>480 740</b> | <b>480 740</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 21 746         | 21 746         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 192 742        | 192 742        |         |
| Võlad seotud osapooltele         | 283 408        | 283 408        | 17      |
| Maksuvõlad                       | 70 619         | 70 619         | 4       |
| Muud võlad                       | 3 516          | 3 516          |         |
| Muud viitvõlad                   | 3 516          | 3 516          |         |
| Saadud ettemaksed                | 5 000          | 5 000          |         |
| Tulevaste perioodide tulud       | 5 000          | 5 000          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>577 031</b> | <b>577 031</b> |         |

Võlgade töövõtjatele saldo oluline vähenemine 31.12.2021.a seisuga on seotud töötajate arvu vähenemisega 2021. a teises poolaastas tähtajalise projekti raames. 2021. aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 15 töötajat (2020: 40).

Võlad seotud osapooltele on tavapärasest äritegevusest tekkinud kohustised summas 255 909 eurot ja lühiajaline laen tütarettevõtjalt koos tekkepõhise intressiga summas 55 083 eurot, mille tagasimaksmise tähtaeg on 30.06.2022 (2020: tavapärasest äritegevusest tekkinud kohustised 283 408 eurot).

## Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------|------------|------------|
| 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 31.12.2021 kõik aktsiad olid ühte liiki ning emiteeritud ja märgitud.

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021.a moodustab 321 329 eurot (31.12.2020.a: 366 657 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 64 266 eurot (2020: 73 331 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 257 063 eurot (2020: 293 326 eurot). Tulumaksukohustise arvutades on kasutatud 20/80 määra. Kuna ettevõtte ei maksa regulaarselt dividende, siis soodusmäär 14/86 ei rakendu.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev

tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.a.

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Eesti                                             | 794 076          | 222 439          |
| Holland                                           | 434 300          | 331 091          |
| Küpros                                            | 245 720          | 23 782           |
| Soome                                             | 30 000           | 36 000           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 27 607           | 27 031           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 531 703</b> | <b>640 343</b>   |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Kanada                                            | 259 581          | 300 546          |
| Bahrein                                           | 201 541          | 208 678          |
| Mani saar                                         | 93 598           | 97 836           |
| Norra                                             | 26 097           | 98 296           |
| Mosambiik                                         | 64 948           | 7 257            |
| Mauritius                                         | 61 543           | 10 675           |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 121 187          | 52 344           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>828 495</b>   | <b>775 632</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>2 360 198</b> | <b>1 415 975</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Laevade tehniline teenindamine                    | 1 120 984        | 883 519          |
| Laevade mehitamine                                | 1 043 843        | 326 637          |
| Laevade ülevaatus/järelvalve/tugiteenused         | 148 821          | 180 515          |
| Värbamisteenused                                  | 46 550           | 25 304           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>2 360 198</b> | <b>1 415 975</b> |

Aruandeperioodi müügid seotud osapooltele on avalikustatud lisa 17.

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Alltöövõtutööd                                   | 470 340        | 225 999        | 17      |
| Muud                                             | 13 512         | 6 500          |         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>483 852</b> | <b>232 499</b> |         |

Alltöövõtutööd on peamiselt tütar- ja sõsarettevõtjatelt ostetud laevade mehitamise-, tehnilise teenindamise- ning ülevaatuste ja järelvalvega seotud teenused.

Aruande- ega võrdlusperioodil varusid ei ole allahinnatud.

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                                                    | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Üür ja rent                                                        | 48 648         | 46 230         | 8       |
| <b>Energia</b>                                                     | <b>10 566</b>  | <b>9 160</b>   |         |
| Elektrienergia                                                     | 3 074          | 1 609          |         |
| Soojusenergia                                                      | 1 740          | 1 611          |         |
| Kütus                                                              | 5 752          | 5 940          |         |
| Veevarustusteenused                                                | 136            | 187            |         |
| Mitmesugused bürookulud                                            | 64 098         | 59 037         |         |
| Lähetuskulud                                                       | 15 732         | 3 611          |         |
| Koolituskulud                                                      | 7 973          | 580            |         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest                          | 110 618        | 1 231          | 3       |
| Juriidilised toimingud, arvepidamine ning juhtimisalane nõustamine | 92 810         | 46 373         |         |
| Muud                                                               | 50 372         | 63 640         |         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>                             | <b>400 953</b> | <b>230 049</b> |         |

Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest koosneb müügiarvetest ja viitlaekumistest kolmandatele osapooltele summas 110 618 eurot (2020:12 750) ning seotud osapoolte summas 386 eurot (2020: allahindluse tühistamine 11 519 eurot).

2021. aastal ei ole laekunud eelmisel aastal ebatõenäoliseks tunnistatud nõudeid (2020: laekus eelmisel aastal ebatõenäoliseks tunnistatud nõudeid summas 9 920 eurot ja maksetähtaja ületanud arvete intresse summas 1 599 eurot).

Muude tegevuskulude real on kajastatud kindlustuse-, ISM/ISO auditi-, konsultatsioonide-, reklaami/turuuringute- jms kulud.

Lisas 17 on ära toodud täiendavat informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

## Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                      | 2021             | 2020           |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 1 194 254        | 730 483        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 236 791          | 209 212        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>1 431 045</b> | <b>939 695</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 31               | 20             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                  |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 31               | 20             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2                | 2              |

2021.a esimesel poolaastal töötasid ettevõttes tähtajaliste meretöölepingute alusel mitteresidentidest meremehed, kellel on kohustus deklareerida ja maksta tulu- ja sotsiaalmaks oma residentriigis. Sotsiaalmaksude real näidatud summa kajastab ainult Eestis deklareeritud sotsiaalmaksud (2020.a töötasid ülalnimetatud meremehed novembris ja detsembris).



## Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

|                            | 2021          | 2020          | Lisa nr |
|----------------------------|---------------|---------------|---------|
| Intressitulu hoiustelt     | 2             | 2             |         |
| Intressitulu laenudelt     | 15 412        | 19 434        | 17      |
| <b>Kokku intressitulud</b> | <b>15 414</b> | <b>19 436</b> |         |

Intressitulu laenudelt on ema- ja tütaretevõtjale antud laenude pealt arvestatud intressid.

## Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                           | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest    | -358           | -2 993         |         |
| Kulu laenu tütaretevõtjale allahindlusest | -77 527        | -89 435        | 3,5,17  |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>  | <b>-77 885</b> | <b>-92 428</b> |         |

2021 ja 2020.aastal hinnati alla laenuõue tütaretevõtjale koos arvestatud intressiga 100% ulatuses.

## Lisa 17 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

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |                |                |
| Emaettevõtja                                             | 140 000        | 0              |
| Tütaretevõtjad                                           | 7 440          | 205 159        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 800            | 1 459          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>148 240</b> | <b>206 618</b> |
| <b>Laenukohustised</b>                                   |                |                |
| Tütaretevõtjad                                           | 55 083         | 0              |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                             | <b>55 083</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                               |                |                |
| Tütaretevõtjad                                           | 34 648         | 12 853         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 220 669        | 257 406        |

|                                                                                                                                  |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 592            | 13 149         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>255 909</b> | <b>283 408</b> |

| <b>PIKAAJALISED</b>                                      | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Nõuded ja ettemaksed                                     |                   |                   |
| Emaettevõtja                                             | 361 810           | 567 665           |
| Tütarettevõtted                                          | 7 440             | 0                 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted | 800               | 0                 |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>370 050</b>    | <b>567 665</b>    |

| <b>ANTUD LAENUD</b>       | <b>31.12.2019</b> | <b>Antud laenud</b> | <b>Antud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Emaettevõtja              | 587 990           | 0                   | 20 325                            | 567 665           | 15 139                             |
| Tütarettevõtted           | 255 580           | 173 055             | -276 580                          | 152 055           | 4 295                              |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>843 570</b>    | <b>173 055</b>      | <b>-256 255</b>                   | <b>719 720</b>    | <b>19 434</b>                      |

| <b>ANTUD LAENUD</b>       | <b>31.12.2020</b> | <b>Antud laenud</b> | <b>Antud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|---------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Emaettevõtja              | 567 665           |                     | -65 855                           | 501 810           | 13 069                             |
| Tütarettevõtted           | 152 055           | 94 467              | -168 995                          | 77 527            | 2 344                              |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>719 720</b>    | <b>94 467</b>       | <b>-234 850</b>                   | <b>579 337</b>    | <b>15 413</b>                      |

| <b>LAENUKOHUSTISED</b>       | <b>31.12.2020</b> | <b>Saadud laenud</b> | <b>Saadud laenude tagasimaksed</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>Perioodi arvestatud intress</b> |
|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| Tütarettevõtted              | 0                 | 54 976               | 0                                  | 54 976            | 107                                |
| <b>Kokku laenukohustised</b> | <b>0</b>          | <b>54 976</b>        | <b>0</b>                           | <b>54 976</b>     | <b>107</b>                         |

| <b>MÜÜDUD</b>                                                                                                                    | <b>2021</b>   |                 |                 | <b>2020</b>   |                 |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                                                  | <b>Kaubad</b> | <b>Teenused</b> | <b>Põhivara</b> | <b>Kaubad</b> | <b>Teenused</b> | <b>Põhivara</b> |
| Tütarettevõtted                                                                                                                  | 0             | 686 039         | 0               | 0             | 127 928         | 0               |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted                                                                         |               | 107 853         |                 |               | 256 245         |                 |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 0             | 4 753           | 0               | 0             | 0               | 0               |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                             | <b>0</b>      | <b>798 645</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>384 173</b>  | <b>0</b>        |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2021     |                |          | 2020     |                |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------|----------|----------------|----------|
|                                                                                                                                  | Kaubad   | Teenused       | Põhivara | Kaubad   | Teenused       | Põhivara |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0        | 24 625         | 0        | 0        | 11 401         | 0        |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 0        | 199 427        | 0        | 0        | 49 004         | 0        |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 0        | 316 340        | 0        | 0        | 238 979        | 0        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0        | 17 532         | 0        | 0        | 1 414          | 0        |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>0</b> | <b>557 924</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>300 798</b> | <b>0</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 91 991      | 76 199      |

Juhatuse liikmed ei ole ettevõttelt saanud pensioniga seotuid õigusi.

Informatsioon tütar-ettevõtjate kohta on ära toodud lisas 5.

Informatsioon laenu- ja intressinõuete kohta on ära toodud lisades 3, 15 ja 16.

## Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa Föderatsioon sissetungi Ukrainasse. Varsti pärast sissetungi kehtestasid EL ja ülejäänud maailm, sealhulgas rahvusvahelised organisatsioonid, Venemaa vastu laiaulatuslikud sanktsioonid, mida pidevalt uuendatakse ja täiendatakse.

Ettevõtte juhtkond on hinnanud, et kõnealune mittekorrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus kasutatud hinnangutes ja eeldustes 2021.aasta 31. detsembri seisuga veel ei kajastunud.

Kuni käesoleva raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäevani ei olnud kehtestatud sanktsioonid ettevõtte finantstulemustele märkimisväärset mõju avaldanud, äritegevus ei olnud üheski valdkonnas katkenud ning raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäeva seisuga ei olnud tekkinud sanktsioonidega seoses ka olulisi otseseid kahjusid.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande avaldamise kuupäeva seisuga ei ole juhtkonnal võimalik 2022. aastal arvestushinnangutes aset leidvate võimalike muutuste ulatust mõistlike pingutustega kindlaks määrata, kuna olukord on pidevas muutumises, valitseb suur ebakindlus ning ka sündmuste negatiivset mõju majandusele laiemalt ei ole veel võimalik adekvaatselt hinnata.

Investeering Ukrainas asuva tütar-ettevõtjasse on 31.12.2021.a seisuga allahinnatud nullini ja mingit mõju praegusel hetkel ei ole võimalik hinnata.

## Lisa 19 Bilansivälised varad ja kohustised

31.12.2021 seisuga on ettevõttel SEB pangas neliteist (2020: kaksteist) arvelduskontot saldoga 778 147 eurot (31.12.2020: 180 948 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: 29.06.2022

**Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS RAAD        | Juhatuse liige     | 29.06.2022           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tschudi Ship Management AS aktsionäride

### Arvamus

Oleme auditeerinud Tschudi Ship Management AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2021 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 2021 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 arvestuseksperptide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanõuete, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 liikvideerida 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 rahvusvahelistele 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 märkimisväärset 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeauditori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Auditoortevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

30. juuni 2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Tschudi Ship Management AS (registrikood: 10788166) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ERKI USIN          | Vandeaudiitor      | 30.06.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 366 657        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -45 327        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>321 330</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | -45 327        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>-45 327</b> |



## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud veondust abistavad tegevused | 5229       | 2313648         | 98.03%      | Jah            |
| Tööhõiveagentuuride tegevus       | 78101      | 46550           | 1.97%       | Ei             |

## Sidevahendid

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