

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2009

aruandeaasta lõpp: 30.06.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: CA SHIPPING & CHARTERING OÜ

registrikood: 10789618

tänavatalu nimi, Narva mnt 53
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10152

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6659853

faks: +372 6659852

e-posti aadress: casc@casc.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 10 Materiaalne põhivara	16
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Saadud ettemaksed	18
Lisa 17 Osakapital	18
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	20
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Jätkas majandusaastal CA Shipping & Chartering OÜ tegevuse oma põhivaldkonnas - Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr. 52292). Tegeleb osaühing nimelt rahvusvahelistes vetes sõitvate merelaevade prahtimisega. Majanduslanguse tingimustel jätkas eelmisel aruandeaastal alguse saanud tulemuste languse trend: 2008.majandusaasta numbritega võrreldes langes järsult müügitulu. Sellele vaatamata aga on tegevuse tulemuse positiivne.

Tulud, kulud, kasum ja peamised finantssuhtarvud

Muudeti kaks aruandeaasta tagasi majandusaasta perioodi, mistõttu 2007.majandusaasta aruanne oli koostatud perioodiks alates 01.01.2007.a. kuni 30.06.2008.a., järgmiseks aruandeaasta perioodiks oli alates 01.07.2008.a. kuni 30.06.2009.a. ja käesoleva aruandeaasta perioodiks on alates 01.07.2009.a. kuni 30.06.2010.a.

Moodustas aruandeaastal osaühingu netorealisatsioon 114,282.6 tuh.krooni (eelmisel aastal - 216,169.6 tuh.krooni; langus 1.9 korda); kasum sealjuures oli 1,875.0 tuh.krooni ulatuses (eelmise aruandeaasta tulemuseks oli kahjum 33,530.3 tuh.krooni). Netorealisatsiooni oluline vähendamine oli seotud maailmamajanduses negatiivsete muutustega; tiheda konkurentsi ja tellimuste vähendamise juures jäi jõus kohustus prahtis olevate laevade ülalpidamises ja töökorras hoidmises. Müügitulust 99.1% koosneb merelaevade prahtimisest ja sellega seotud teenuste osutamisest rahvusvahelistes vetes (eelmisel aastal oli see 99.5%). Aasta tulemuse peale mõjutasid oluliselt ka valuutakurside (USD/EUR,EEK) positiivsed muutused, mis tõid kaasa kasum 1,514.1 tuh.krooni ulatuses (2007.aastal oli kahjum 6,741.5 tuh.krooni ulatuses).

Põhitegevusega otseselt seotud kulud olid 120,446.9 tuh.krooni ulatuses (eelmisel aruandeaastal - 258,442.3 tuh.krooni ulatuses; langus 2.1 korda, mis vastab üldjoontes müügitulu langusele). Muud tegevuskulud moodustasid 931.9 tuh.krooni (eelmisel aastal - 948.1 tuh.krooni; langus 2%). Ettevõtte põhivara kulum aruandeaastal moodustas 76.1 tuh.krooni (eelmisel aastal - 86.3 tuh. krooni; langus 12%).

Peamised finantssuhtarvud

	01.07.2009.-	01.07.2008.-
	30.06.2010.	30.06.2009.
Müügitulu (tuh kr)	114 283	216 170
Tulu kasv	- 47%	- 58%
Brutokasumi määr	2%	arvestama ei saa
Puhaskasum (tuh kr)	1 875	- 33 530
Kasumi kasv	Eelmisel aruandeaastal kahjumi tõttu arvestama ei saa	
Puhasrentaablus	2%	arvestama ei saa
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	10.6	11.4
ROA	9%	arvestama ei saa
ROE	11%	arvestama ei saa

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008)/ müügitulu 2008 * 100
- q Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008 * 100
- q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- q ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- q ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeriti (eelmisel aastal investeeriti kokku 60.7 tuh.krooni).

Osakapital

Aruandeaastal osakapitali suuruses muutuseid ei olnud.

Personal, juhatus

Osaühingu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud (juhatuse liikmeid arvesse võtmata) 115.0 tuh.krooni, (2008.a. - 106.8 tuh.krooni, kasv 8%).

Möödunud majandusaastal moodustas osaühingu juhatuse liikmete tasu kokku 484.8 tuh.krooni (eelmisel aastal - samuti 484.8 tuh.krooni). Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jääb osaühingu põhitegevusala samaks. Osaühingu eesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse arendamine sellisel, et algava majanduskasvu juures oma turupositsioone säilitada ning põhitegevusest kasumit saavutada. Planeeritav investeeringute maht on kuni 50.0 tuh.krooni ning see on seotud põhiosas kontoritöö efektiivsuse tõstmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

CA Shipping & Chartering OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise
aruande koostamise eest ja kinnitab, et:
a) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on
vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
b) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt CA Shipping &
Chartering OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
c) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani,
on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
d) CA Shipping & Chartering OÜ on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 355 042	12 616 154	2
Nõuded ja ettemaksed	5 764 971	3 159 524	3,4,5,6,7
Varud	11 359	11 359	
Kokku käibevara	16 131 372	15 787 037	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 775 349	835 346	8
Kinnisvarainvesteeringud	1 048 595	1 096 163	9
Materiaalne põhivara	47 899	76 401	10
Kokku põhivara	3 871 843	2 007 910	
Kokku varad	20 003 215	17 794 947	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	168 772	73 000	12
Võlad ja ettemaksed	1 358 591	1 308 688	13,14,15,16
Kokku lühiajalised kohustused	1 527 363	1 381 688	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	819 822	632 265	12
Kokku pikaajalised kohustused	819 822	632 265	
Kokku kohustused	2 347 185	2 013 953	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	45 000	17
Kohustuslik reservkapital	4 500	4 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 731 494	49 261 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 875 036	-33 530 327	
Kokku omakapital	17 656 030	15 780 994	
Kokku kohustused ja omakapital	20 003 215	17 794 947	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Müügitulu	114 282 623	216 169 588	18
Muud äritulud	6 884 446	3 876 574	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-120 446 862	-258 442 281	20
Mitmesugused tegevuskulud	-931 865	-948 146	21
Tööjõukulud	-799 235	-788 003	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 070	-86 309	9,10
Muud ärikulud	-257 814	-369 444	23
Ärikasum (-kahjum)	-1 344 777	-40 588 021	
Finantstulud ja -kulud	3 219 813	7 057 694	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 875 036	-33 530 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 875 036	-33 530 327	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 344 777	-40 588 021	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 070	86 309	9,10
Kokku korrigeerimised	76 070	86 309	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 023 223	4 037 005	3,4,5,6,7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 993	-9 677 704	13,14,15,16
Laekunud intressid	582 579	77 886	24
Makstud intressid	-28 696	-53 145	24
Kokku rahavood äritegevusest	-1 719 054	-46 117 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-50 939	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel		-9 760	9
Antud laenud	-7 485 570	-1 766 518	3,6,8
Antud laenude tagasimaksed	3 872 748	5 109 055	3,6,8
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 273 785		24
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 339 037	3 281 838	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	781 886	43 300	12
Saadud laenude tagasimaksed	-499 303	-556 257	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	282 583	-512 957	
Kokku rahavood	-3 775 508	-43 348 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 616 154	49 223 470	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 775 508	-43 348 789	
Valuutakursside muutuste mõju	1 514 396	6 741 473	24
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 355 042	12 616 154	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2008	45 000	4 500	49 261 821	49 311 321
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-33 530 327	-33 530 327
30.06.2009	45 000	4 500	15 731 494	15 780 994
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 875 036	1 875 036
30.06.2010	45 000	4 500	17 606 530	17 656 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CA Shipping & Chartering OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne (perioodi 01.07.2009. - 30.06.2010.a.eest) on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

CA Shipping & Chartering OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

CA Shipping & Chartering OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal arvestuspõhimõtetes muutuseid ei toimunud.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses (aruandeaastal seda ei olnud). Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja (aruandeaastal ei olnud seda ka).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jaotatakse lähtudes ettevõtte spetsifikast ja normaalsest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 3-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10,000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Maa ei amortiseerita

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisainformatsioon

Puhkusekohustus

Puhkusekohustuste inventuur tehakse aasta lõpus seisuga 31. detsember. Kasutamata puhkuse tasud koos nende väljamaksmisel kaasnevate maksudega on bilansis arvele võetud kirjel võlad töövõtjatele

Lisa 2 Raha (kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Sularaha kassas	645 155	393 199
Arvelduskontod	7 315 957	11 440 625
Tähtajalised hoiused	2 393 930	782 330
Deposiitkonto pangas	2 393 930	782 330
Kokku raha	10 355 042	12 616 154

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 200 564	1 234 818	4
Ostjatelt laekumata arved	1 200 564	1 234 818	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 752	22 788	5
Muud nõuded	3 770 544	898 120	6
Laenu nõuded	3 175 349	625 552	
Intressinõuded	181 973	272 568	
Muud nõuded	413 222	0	
Ettemaksed	773 111	1 003 798	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 764 971	3 159 524	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Ostjatelt laekumata arved	1 200 564	1 234 818
Kokku nõuded ostjate vastu	1 200 564	1 234 818

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	30.06.2010		30.06.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 780		22 763	
Üksikisiku tulumaks		8 164		8 386
Sotsiaalmaks		16 204		16 204
Kohustuslik kogumispension		982		
Töötuskindlustusmaksed		366		261
Maamaks			25	
Intress				1 128
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 972			
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 752	25 716	22 788	25 979

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	30.06.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	625 552	625 552		
Intressinõuded	272 568	272 568		
Kokku muud nõuded	898 120	898 120		
	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 175 349	3 175 349		
Intressinõuded	181 973	181 973		
Muud nõuded	413 222	413 222		
Kokku muud nõuded	3 770 544	3 770 544		

Koosnevad lühiajalised laenunõuded kahest laenust:

1. pikaajalise laenu lühiajaline osa summas 2 775 349 krooni, mille tagastamise tähtajaks on 23.06.2011.a. ja intressiks 5% aastas
2. lühiajaline laen summas 400 000 krooni, mille tagastamise tähtajaks on 20.10.2010.a. ja intressiks 5% aastas.

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	3 897	3 897		
Muud makstud ettemaksed	769 214	769 214		
Kokku ettemaksed	773 111	773 111		
	30.06.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 785	4 785		
Muud makstud ettemaksed	999 013	999 013		
Kokku ettemaksed	1 003 798	1 003 798		

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Pikaajalised nõuded	2 775 349	835 346
Laenunõuded	2 775 349	835 346
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 775 349	835 346

Koosnevad pikaajalised laenunõuded ühest laenust, mille tagastamise tähtajaks on 23.07.2012.a. ja intressiks 5% aastas

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Ehitised	
30.06.2008		
Soetusmaksumus	1 179 453	1 179 453
Akumuleeritud kulum	-45 709	-45 709
Jääkmaksumus	1 133 744	1 133 744
Ostud ja parendused	9 760	9 760
Amortisatsioonikulu	-47 341	-47 341
30.06.2009		
Soetusmaksumus	1 189 213	1 189 213
Akumuleeritud kulum	-93 050	-93 050
Jääkmaksumus	1 096 163	1 096 163
Amortisatsioonikulu	-47 568	-47 568
30.06.2010		
Soetusmaksumus	1 189 213	1 189 213
Akumuleeritud kulum	-140 618	-140 618
Jääkmaksumus	1 048 595	1 048 595

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2008					
Soetusmaksumus		77 713	77 713	111 938	189 651
Akumuleeritud kulum		-38 442	-38 442	-86 779	-125 221
Jääkmaksumus		39 271	39 271	25 159	64 430
Ostud ja parendused	24 576	26 363	50 939	0	50 939
Amortisatsioonikulu	-819	-23 240	-24 059	-14 909	-38 968
30.06.2009					
Soetusmaksumus	24 576	104 076	128 652	111 938	240 590
Akumuleeritud kulum	-819	-61 682	-62 501	-101 688	-164 189
Jääkmaksumus	23 757	42 394	66 151	10 250	76 401
Amortisatsioonikulu	-4 915	-17 446	-22 361	-6 141	-28 502
30.06.2010					
Soetusmaksumus	24 576	104 076	128 652	111 938	240 590
Akumuleeritud kulum	-5 734	-79 128	-84 862	-107 829	-192 691
Jääkmaksumus	18 842	24 948	43 790	4 109	47 899

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Kasutusrendikulu	262 997	337 571
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	30.06.2010	30.06.2009
12 kuu jooksul	218 558	262 997
1-5 aasta jooksul	56 166	274 724

Kasutusrendikulud aruandeaastal olid moodustatud alljärgnevalt:

1. Sõiduautode rendikuludest (kokku 118 997 krooni). Kasutusrendi lepingute lõpetamise tähtajadeks on 2012. - 2014.a.a.
2. Kontoriruumi rendikuludest (kokku 144 000 krooni). Kontori üürilepingu tähtajaks on 31.12.2011.a.

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Juriidiliselt isikult laen	67 225	67 225		
Pangakonto negatiivne jääk	747	747		
Lühiajalised laenud kokku	67 972	67 972		
Pikaajalised laenud				
Pangalt laen	607 961	100 800	507 161	
Juriidiliselt isikult laen	312 661		312 661	
Pikaajalised laenud kokku	920 622	100 800	819 822	
Laenukohustused kokku	988 594	168 772	819 822	

	30.06.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pangalt laen	705 265	73 000	632 265	
Pikaajalised laenud kokku	705 265	73 000	632 265	
Laenukohustused kokku	705 265	73 000	632 265	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus

	Ehitised	Kokku
30.06.2010	1 048 595	1 048 595
30.06.2009	1 096 163	1 096 163

Lühiajalised laenukohustused koosnevad alljärgmist:

1. Lühiajaline laen 67 225 krooni ulatuses; laenu intressimääraks on 8% aastas ja tagasimaksmise tähtajaks on 31.12.2010.a.
2. Pangas arvelduskonto negatiivne jääk 747 krooni ulatuses
3. Pikaajalise laenu lühiajaline osa 108 000 krooni ulatuses; laenu intressimääraks on EURIBOR pluss 3% aastas ja tagasimaksmise tähtajaks on 22.06.2011.a.

Pikaajalised laenukohustused koosnevad alljärgmist:

1. Pikaajaline laen 507 161 krooni ulatuses; laenu intressimääraks on EURIBOR pluss 3% aastas ja tagasimaksmise tähtajaks on 22.03.2012.a.
2. Pikaajaline laen 312 661 krooni ulatuses; laenu intressimääraks on 8% aastas ja tagasimaksmise tähtajaks on 31.12.2012.a.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	876 075	851 617	14
Võlad töövõtjatele	66 450	52 292	15
Maksuvõlad	25 716	25 979	5
Muud võlad	5 798	0	
Saadud ettemaksed	384 552	378 800	16
Kokku võlad ja ettemaksed	1 358 591	1 308 688	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Tarnijatele tavapäraseid võlad (teenuste eest)	876 075	851 617
Kokku võlad tarnijatele	876 075	851 617

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Puhkusetasude kohustus	66 450	52 292
Kokku võlad töövõtjatele	66 450	52 292

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Ostjatelt saadud ettemaksed	384 552	378 800
Kokku saadud ettemaksed	384 552	378 800

Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

	30.06.2010	30.06.2009
Osakapital	45 000	45 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
Osa nimiväärtuseks on 45 000 krooni		

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 250	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 250	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Muud riigid väljaspool Euroopa Liidu riike	114 274 373	216 169 588
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	114 274 373	216 169 588
Kokku müügitulu	114 282 623	216 169 588
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr. 52292)	113 335 577	214 996 093
Muu teenindus (EMTAK 2008 nr. 96099)	8 250	1 173 495
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK nr. 70221)	938 796	0
Kokku müügitulu	114 282 623	216 169 588

Osaühingu müügitulust praaktiliselt 100% oli saadud mere-lastiveo organiseerimisest ja laevade agenteerimisest, mis toimus rahvusvahelistes veetes.

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Kasum valuutakursi muutustest	1 291 890	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 458 906	3 865 264
Kahjum valuutakursi muutustest (ostjad, tarnijad)	-866 780	
Muud	430	11 310
Kokku muud äritulud	6 884 446	3 876 574

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Laevade prahtimine ja sellega seotud teenused	120 446 862	258 229 149
Muud	0	213 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	120 446 862	258 442 281

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Üür ja rent	296 911	375 033
Lähetuskulud	69 411	26 646
Autode ekspluateerimisega seotud kulud	134 105	166 487
Pangateenused	115 837	123 803
Sidekulud	79 532	69 682
Konsultatsiooniteenuste kulud	89 470	111 276
Kulud valuuta konverteerimisest	86 332	0
Muud	60 267	75 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	931 865	948 146

Lisa 22 Tööjõukulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Palgakulu	599 846	591 647
Sotsiaalmaksud	199 389	196 356
Kokku tööjõukulud	799 235	788 003
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Kahjum valuutakursi muutustest	0	349 366
Trahvid, viivised ja hüvitised	257 082	
Muud	732	20 078
Kokku muud ärikulud	257 814	369 444

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Intressitulud	1 765 769	380 392
Intressitulu hoiustelt	100 091	36 638
Intressitulu laenudelt	391 893	343 754
Hüvitised	1 273 785	0
Intressikulud	-60 352	-64 171
Intressikulu laenudelt	-60 352	-64 171
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 514 396	6 741 473
Kokku finantstulud ja -kulud	3 219 813	7 057 694

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2010		30.06.2009
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 114	383 142	929 973

	01.07.2009 - 30.06.2010		01.07.2008 - 30.06.2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	167 220	31 331	186 000	52 158

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.07.2009 - 30.06.2010	01.07.2008 - 30.06.2009
Arvestatud tasu	484 800	484 800

Nõuded seotud osapoolte vastu koosnevad ostjatelt laekumata arvetest ja tarnijale tehtud ettemaksust.

Kohustused seotud osapoolte eest koosnevad lühiajalisest (summas 67 225 krooni) ja pikaajalisest (summas 312 661 krooni) laenukohustustest (vt. Lisa nr. 12) ja võlgast tarnija ees.

Aruande digitaalallkirjad

CA SHIPPING & CHARTERING OÜ (registrikood: 10789618) 01.07.2009 - 30.06.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ALEKSAHHIN	Juhatuse liige	03.03.2011
JURI JAHIMOVITŠ	Juhatuse liige	03.03.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CA SHIPPING & CHARTERING OÜ osanikele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud CA SHIPPING & CHARTERING OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt CA SHIPPING & CHARTERING OÜ finantsseisundit seisuga 30.06.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Marina Grigorjeva
Vandeaudiitori number 360
Audiitorühing Chrismarine OÜ, registrikood 10570112
Audiitorettevõtja tegevuloo number 19
Gonsiori 31-12, Tallinn 10147

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 03.03.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

CA SHIPPING & CHARTERING OÜ (registrikood: 10789618) 01.07.2009 - 30.06.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARINA GRIGORJEVA	Vandeaudiitor	03.03.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	01.07.2009 - 30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 731 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 875 036
Kokku	17 606 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 606 530
Kokku	17 606 530

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	30.06.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 731 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 875 036
Kokku	17 606 530
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 606 530
Kokku	17 606 530

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	113335577	99.17%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	938796	0.82%	Ei
Muu teenindus	96099	8250	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antillian Shipping Investment N.V.		san Sebastian B 15, Curacao, madalmaade Antillid, Holland	45000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6659851
Faks	+372 6659852
E-posti aadress	casc@casc.ee