

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** OÜ C.E.I.S Shipping

**registrikood:** 11361592

**tänava/talu nimi,** Kopli 63A-4

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10314

**telefon:** +372 53412247, +372 6143220

**e-posti aadress:** irina@woodyscovery.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 5  |
| Bilanss                                     | 5  |
| Kasumiaruanne                               | 6  |
| Rahavoogude aruanne                         | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne                | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 9  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 9  |
| Lisa 2 Raha                                 | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 11 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 6 Võlad ja ettemaksed                  | 12 |
| Lisa 7 Muud võlad                           | 12 |
| Lisa 8 Osakapital                           | 12 |
| Lisa 9 Müügitulu                            | 13 |
| Lisa 10 Muud äritulud                       | 13 |
| Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud           | 14 |
| Lisa 13 Tööjõukulud                         | 14 |
| Lisa 14 Muud ärikulud                       | 14 |
| Lisa 15 Finantstulud ja -kulud              | 14 |
| Lisa 16 Seotud osapooled                    | 14 |
| Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva       | 15 |

## Tegevusaruanne

OÜ CEIS Shipping asutati 2008 aastal, samal aastal alustati ka põhitegevust.

2011 aastal ettevõtte põhitegevuseks oli erinevate kaupade hulgimüük Venemaale. Samal ajal ettevõtte jätkuvalt osutas ekspedeerimis- ning muid teenuseid, mis olid seotud kaupade ekspordiga ning transiidiga.

2011. aastal moodustas OÜ CEIS Shipping müügitulu 13 304 752 euro, kasvades võrreldes eelmise aastaga 17,59 % võrra.

Müügitulu suurenes tänu sellele, et ettevõtte jätkuvalt tegeleb ja arendab ekspordi- ja transiitkaupade hulgimüügiga Venemaale. Kuigi antud näitja kasv on aeglustunud võrreldes eelmiste aruande perioodidega. Müügitulust moodustas 99,8% eksport ja 0,2% müük Eestisse.

Firmas töötavad 2 palgatöötajat. Juhatus on üheliikmeline. Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu töötamise eest juhatuses ei ole makstud.

| Peamised finantssuhtarvud           | 2011       | 2010       |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Müügitulu (kroonides)               | 13 304 752 | 11 314 781 |
| Tulu kasv %                         | 17,59 %    | 344,51 %   |
| Puhaskasum (kroonides)              | - 7 234    | 3 376      |
| Kasumi kasv %                       | - 314,27 % | -83,1 %    |
| Puhasrentaabilus %                  | - 0,05 %   | 0,03 %     |
| Lühiajaliste kohustuse kattekordaja | 1,008      | 1,005      |
| ROA %                               | - 0,7 %    | 0,05 %     |
| ROE                                 | - 25,16 %  | 9,4 %      |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$Tulu\ kasv\ \% = \frac{müügitulu\ 2011 - müügitulu\ 2010}{müügitulu\ 2010} * 100$

$13\ 304\ 752 - 11\ 314\ 781 / 11\ 314\ 781 * 100 = 17.587\ \%$

$Kasumi\ kasv\ \% = \frac{puhaskasum\ 2011 - puhaskasum\ 2010}{puhaskasum\ 2010} * 100$

$-7\ 234 - 3\ 376 / 3\ 376 * 100 = -314,27\ \%$

$Puhasrentaabilus\ \% = \frac{puhaskasum}{müügitulu} * 100$

$-7\ 234 / 13\ 304\ 752 * 100 = -0,05\ \%$

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = \frac{käibevara}{lühiajalised\ kohustused}$

$1\ 010\ 138 / 1\ 001\ 959 = 1.008$

$ROA\ \% = \frac{puhaskasum}{varad\ kokku} * 100$

$-7\ 234 / 1\ 030\ 702 * 100 = -0,7\ \%$

$ROE\ \% = \frac{puhaskasum}{omakapital\ kokku} * 100$

$-7\ 234 / 28\ 743 * 100 = -25,16\ \%$

Valuutakursside muutumise risk

Tehinguid tarnijatega ja klientidega tihti toimuvad USD dollarites, mistõttu on valuutakursi risk suhteliselt kõrge.

Tekkinud majanduses situatsioonis planeerida äritegevuse edaspidine areng on raske. Kuid igal juhul majanduskriisis esialgseks eesmärgiks on säilitada äritegevust ning saavutada positiivseid tulemusi töös.

OÜ CEIS Shipping põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.



## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 301 967          | 432 009          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 708 171          | 6 271 781        | 3, 4    |
| Varud                                        | 0                | 3 523            |         |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 010 138</b> | <b>6 707 313</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 20 564           | 0                |         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>20 564</b>    | <b>0</b>         |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 030 702</b> | <b>6 707 313</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 001 959        | 6 671 336        | 6, 7    |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 001 959</b> | <b>6 671 336</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 001 959</b> | <b>6 671 336</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556            | 2 556            | 8       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 33 165           | 29 788           |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -7 234           | 3 377            |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>28 743</b>    | <b>35 977</b>    |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>1 030 702</b> | <b>6 707 313</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 13 304 752     | 11 314 781    | 9       |
| Muud äritulud                               | 27             | 1 232 621     | 10      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -13 297 325    | -11 299 355   | 11      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -2 403         | -1 622        | 12      |
| Tööjõukulud                                 | -11 545        | -8 969        | 13      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -1 082         | 0             |         |
| Muud ärikulud                               | -55 492        | -1 221 255    | 14      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-63 068</b> | <b>16 201</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 55 834         | -12 825       | 15      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-7 234</b>  | <b>3 376</b>  |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-7 234</b>  | <b>3 376</b>  |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010           |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -63 068         | 16 201         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 1 082           | 0              |
| Muud korrigeerimised                                     | 0               | -12 845        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>1 082</b>    | <b>-12 845</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 5 427 278       | -5 454 979     |
| Varude muutus                                            | 3 523           | 0              |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -5 533 045      | 5 696 177      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-164 230</b> | <b>244 554</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -21 646         | 0              |
| Laekunud intressid                                       | 6               | 21             |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-21 640</b>  | <b>21</b>      |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-185 870</b> | <b>244 575</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>432 009</b>  | <b>187 434</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-185 870</b> | <b>244 575</b> |
| Valuutakursside muutuste mõju                            | 55 828          | 0              |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>301 967</b>  | <b>432 009</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>31.12.2009</b>           | 2 556                       | 256                          | 29 788                      | 32 600 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                           | 0                            | 3 377                       | 3 377  |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 33 165                      | 35 977 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | -7 234                      | -7 234 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 25 931                      | 28 743 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ CEIS Shipping 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

### 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.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Sõidukid 5 aastat
- Muu inventar 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 320 EUR

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|---------------------|----------------|
| transpordivahendid  | 5              |

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 795            | 2 556          |
| Arvelduskontod    | 301 172        | 429 453        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>301 967</b> | <b>432 009</b> |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2011     | 31.12.2010       |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 707 995        | 6 267 479        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 708 251        | 6 267 735        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved     | -256           | -256             |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 176            | 2 163            |
| Ettemaksed                         | 0              | 2 139            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>708 171</b> | <b>6 271 781</b> |

### Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

|                                                       | 31.12.2011     | 31.12.2010       |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 708 251        | 6 267 735        |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -256           | -256             |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>707 995</b> | <b>6 267 479</b> |
|                                                       |                |                  |
|                                                       | 2011           | 2010             |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                |                  |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -256           | 0                |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | 0              | -256             |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-256</b>    | <b>-256</b>      |

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2011 |            | 31.12.2010   |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks     | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 176        |            | 2 163        | 0          |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 171        | 0            | 227        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 283        | 0            | 367        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 17         |              |            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            | 36         | 0            | 47         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>176</b> | <b>507</b> | <b>2 163</b> | <b>641</b> |

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 001 179        | 6 620 638        |
| Võlad töövõtjatele               | 273              | 0                |
| Maksuvõlad                       | 507              | 641              |
| Muud võlad                       | 0                | 50 057           |
| Tagatisraha                      |                  |                  |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 001 959</b> | <b>6 671 336</b> |

## Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

|                         | 31.12.2010    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| muud võlad              | 50 057        | 50 057                           |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>50 057</b> | <b>50 057</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 556      | 2 556      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2011              | 2010              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                   |                   |
| Eesti                                             | 38 861            | 18 403            |
| Soome                                             | 750               | 0                 |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>39 611</b>     | <b>18 403</b>     |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                   |                   |
| Venemaa                                           | 13 256 834        | 11 285 275        |
| Belize                                            | 1 410             | 3 885             |
| Panama                                            | 6 897             | 7 218             |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>13 265 141</b> | <b>11 296 378</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>13 304 752</b> | <b>11 314 781</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                   |                   |
| Mängude ja mänguasjade hulgimüük                  | 12 521 518        | 10 178 187        |
| Veoste ekspedeerimine                             | 93 862            | 20 444            |
| Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük           | 0                 | 253 828           |
| Muude vahetoodete hulgimüük                       | 688 110           | 856 864           |
| Kaubaladude töö                                   | 1 262             | 5 458             |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>13 304 752</b> | <b>11 314 781</b> |

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

|                               | 2011      | 2010             |
|-------------------------------|-----------|------------------|
| Kasum valuutakursi muutustest | 0         | 1 231 832        |
| Muud                          | 27        | 789              |
| <b>Kokku muud äritulud</b>    | <b>27</b> | <b>1 232 621</b> |

## Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2011               | 2010               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -13 137 892        | -11 234 115        |
| Veodusega ja ekspedeerimisega seotud kulud       | -159 433           | -65 240            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-13 297 325</b> | <b>-11 299 355</b> |

## Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2011          | 2010          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | -1 191        | -485          |
| Pangakulud                             | -939          | -881          |
| Muud                                   | -273          | -256          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-2 403</b> | <b>-1 622</b> |

## Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2011           | 2010          |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                             | -8 590         | -6 672        |
| Sotsiaalmaksud                                        | -2 835         | -2 203        |
| Pensionikulu                                          | -120           | -94           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>-11 545</b> | <b>-8 969</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>2</b>       | <b>2</b>      |

## Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011           | 2010              |
|--------------------------------|----------------|-------------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | -54 534        | -1 221 254        |
| Muud                           | -958           | -1                |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-55 492</b> | <b>-1 221 255</b> |

## Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                        | 2011          | 2010           |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| Intressitulud                          | 6             | 21             |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | 55 828        | -12 846        |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>55 834</b> | <b>-12 825</b> |

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                      | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 1 740      | 708        | 0          | 35 074     |

|                                                                      | 2011  |        | 2010   |        |
|----------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------|--------|
|                                                                      | Ostud | Müügid | Ostud  | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 708   | 38 861 | 43 281 | 7 384  |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2011  | 2010  |
| Arvestatud tasu                                                               | 3 348 | 3 336 |

## Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansi koostamise päevaks mingeid olulisi sündmused ei olnud.

## Aruande digitaalallkirjad

OÜ C.E.I.S Shipping (registrikood: 11361592) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IRINA JEVLANOVA    | Juhatuse liige     | 19.06.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ C.E.I.S Shipping osanikele

Oleme auditeerinud OÜ C.E.I.S Shipping raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ C.E.I.S Shipping finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Tallinn, Väike-Ameerika 8-216

20.06.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ C.E.I.S Shipping (registrikood: 11361592) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IRINA SOMOVA       | Vandeaudiitor      | 20.06.2012           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 33 165        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -7 234        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>25 931</b> |

Jooksva aasta kahjum suuruses 7 234 euro,, jagada jaotamata kasumi eelmiste perioodide ees.

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 33 165        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -7 234        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>25 931</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) |               |
| <b>Kokku</b>                                                           |               |

Jooksva aasta kahjum suuruses 7 234 euro jagada jaotamata kasumi eelmiste perioodide ees.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Mängude ja mänguasjade hulgimüük | 46493      | 12521518        | 94.11%      | Jah            |
| Muude vahetoodete hulgimüük      | 46761      | 688110          | 5.17%       | Ei             |
| Veoste ekspedeerimine            | 52291      | 93862           | 0.71%       | Ei             |
| Kaubaladude töö                  | 52101      | 1262            | 0.01%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Irina Jevlanova | 46412260237                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 1303 EUR                     |
| Olga Mosina     | 47502070364                               |                                  | 1253 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Telefon         | +372 6143220          |
| Mobiiltelefon   | +372 53412247         |
| E-posti aadress | irina@woodyscovery.ee |