

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2018

aruandeaasta lõpp: 30.06.2019

ärinimi: CA SHIPPING & CHARTERING OÜ

registrikood: 10789618

tänava/talu nimi, Narva mnt 53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10152

e-posti aadress: aleksahhin.igor@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Intressitulud	15
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Jätkas 2018. majandusaastal (mille perioodiks on alates 01.07.2018. kuni 30.06.2019.) CA Shipping & Chartering OÜ tegevus põhivaldkonnas Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr 52292). Tegeleb osaühing nimelt rahvusvahelistes vetes sõitvate merelaevade prahtimisega.

Arenes osaühingu tegevus aruandeaastal eelmise aastaga võrreldes halvemini. Üle-maailmse majanduse jätkuva madalseis mõjutas negatiivselt ka osaühingu tegevusele; vähenes oluliselt müügitulu ning aasta tulemuseks on kahjum.

Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad

Netorealisatsioon aruandeaastal oli 215 000 eurot (2017.aastal - 166 876 eurot, mahu suurenemis 29%). Müügitulust 100% oli saadud põhitegevusest (eelmisel aastal samuti). Muud äritulud olid 5 417 eurot; eelmisel aastal - 424 eurot. Muud ärikulud olid aruandeaastal mitteolulised.

Mitmesugused tegevuskulud langesid eelmise aastaga võrreldes 14% (2018.a. - 225037 eurot, 2017. -37 937 eurot).

Põhivara kulum aruandeaastal oli 1667 eurot; eelmisel aastal - 922 eurot.

Mõjutasid aasta tulemusele negatiivselt finantstulud, mis moodustasid kokku eurot (2017.aastal finantstulude maht oli 2 718 eurot).

Aruandeaastal tegevusest tulemus on negatiivne; kahjum moodustas 184 897 eurot (2017.a. oli kahjum 102 743 eurot).

Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu; eelmisel aastal ei arvestati need samal põhjusel. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja moodustas aruandeaastal 15.7 korda (2016.a.- 17.4 korda).

Finantsnäitjate arvutamisel kasutatud valemid:

- puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeaastal materiaalse põhivarasse ei investeeriti.

Osakapital

2018.aastal osakapitali suuruses muudatusi ei olnud, muutus aga osanike koosseis.

Personal, juhatus

Aruandeaastal töötas osaühingus kaks töötajat (2017.a. - samuti 4) ning ettevõtte palgakulud olid kokku 19705 eurot (eelmisel aastal - 444 013 eurot; kasv 4%). Aasta jooksul juhatuse liikmed tasu ei saanud. Juhatuse liikmetele nendega lepingute lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2019.aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal ning müügitulu kasvu planeeritakse vähemalt 10% eesmärgiga saavutada positiivse tulemuse põhitegevusest. Investeeringud 2019.aastal on ettenähtud tegevuse täiustamiseks ning nende maht on kuni 1 200 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	89 299	125 184
Nõuded ja ettemaksud	12 867	72 074
Kokku käibevarad	102 166	197 258
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksud	0	132 783
Materiaalsed põhivarad	0	11 667
Kokku põhivarad	0	144 450
Kokku varad	102 166	341 708
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 008	559
Võlad ja ettemaksud	10 787	10 778
Eraldised	1 067	0
Kokku lühiajalised kohustised	16 862	11 337
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	28 606	88 776
Kokku pikaajalised kohustised	28 606	88 776
Kokku kohustised	45 468	100 113
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 431	341 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 897	-102 743
Kokku omakapital	56 698	241 595
Kokku kohustised ja omakapital	102 166	341 708

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu	215 000	166 876
Muud äritulud	12 679	5 803
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-279 544	-180 208
Mitmesugused tegevuskulud	-115 037	-37 937
Tööjõukulud	-26 365	-58 750
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 667	-922
Muud ärikulud	-10	-323
Ärikasum (kahjum)	-194 944	-105 461
Intressitulud	10 047	10 105
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7 387
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-184 897	-102 743
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 897	-102 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CA Shipping & Chartering OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne (perioodil alates 01.07.2018. kuni 30.06.2019.) on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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 ei toimunud arvestuspõhimõtte muutuseid.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse aldselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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. Lootusetuid nõudeid kantakse bilansist välja.

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

Kinnisvarainvesteeringute edaspidiseks kajastamiseks valib osaühingu juhatus soetusmaksumuse meetodit, kuna kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine ei ole mõistliku kulu ja pingutusega võimalik alljärgnevatel põhjustel:

- esiteks, ettevõtte finantsnäitajate üldises kontekstis on atesteeritud kinnisvara hindaja teenuste tasustamine oluline kulu
- teiseks, osaühingul on ainuosanik, kes ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringute regulaarseks hindamiseks ning puuduvad muud olulised välised osapooled, kes vajaksid põhjendatult infot varade õiglase väärtuse kohta.

Kajastatakse kinnisvarainvesteeringud bilansis jääkmaksumuses.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 käesoleva aastaaruande koostamisel rakendatav amortisatsioonimäär on 4% 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 lõpetamise 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.

Aruandeaastal puuduvad bilansis kinnisvarainvesteeringud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 1 000 eurot 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. 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majanduslikku 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 kasutusjärgest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnaselt 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulukuks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Bilansis kajastatakse eraldisena dividendidelt potentsiaalne tulumaks.

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 kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused - kajastatakse müüdüd kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendasmüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajastata teistel kasumiaruande ridadel.

Sii kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantsleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, loodusvarade kasutamismaks, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi korral, side ja arvutuskeskuse teenuskulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, riigilõiv, ettevõtte asutamiskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtluses otseselt mittekasutatavate väikevahendite kulud, muud mitmesugused tegevuskulud.

Palgakuludena näidatakse aruandeperioodil arvestatud palk, preemia, toetused, lisatasud ja muud töövõtjaga seotud kulud, mida käsitletakse võrdset palgakuluga (mitterahalised soodustused töötajatele) ja puhkusetasu, samuti aasta lõpul arvestatud puhkusetasu reserv.

Sotsiaalmaksuna näidatakse aruandeperioodil arvestatud sotsiaalmaks.

Põhivara kulum ja väärtuse langus -kajastatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum ja käibevarade allahindlus.

Muud ärikuludena kajastatakse kahjum oma põhivara (materiaalse ja immateriaalse) müügist ja likvideerimisest, trahvikulud, leppetrahvid, viivised ja mitmesugused muud nõuded (ka maksuviivised) aruandeperioodi maksud (va käibemaks ja ettevõtte

tulumaks), annetused (sponsorlus) ja kingitused, aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate kulu, ühingute ja liitude liikmemaksud, looduskeskkonnale tekitatud kahju kompensatsioonid, kahjum hankijate välisvaluutas fikseeritud nõuete ja võlgnevuste ümberarvestusest bilansipäeva kursiga, mitmesugused muud ärikulud.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast (aruandeaasta kohta). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärasest ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majandusliikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 159	2 159	
Ostjatelt laekumata arved	2 159	2 159	
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	761	761	
Muud nõuded	9 893	9 893	
Laenuõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	1 893	1 893	
Ettemaksud	54	54	
Tulevaste perioodide kulud	54	54	
Kokku nõuded ja ettemaksud	12 867	12 867	
	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksud ja tagasinõuded	574	574	
Muud nõuded	203 872	71 089	132 783
Laenuõuded	180 423	47 640	132 783
Intressinõuded	22 150	22 150	
Viitlaekumised	1 299	1 299	
Ettemaksud	411	411	
Tulevaste perioodide kulud	411	411	
Kokku nõuded ja ettemaksud	204 857	72 074	132 783

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2019		30.06.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				42
Käibemaks	211		267	
Üksikisiku tulumaks		74		487
Sotsiaalmaks		297		1 323
Kohustuslik kogumispension		18		76
Töötuskindlustusmaksed		21		70
Ettemaksukonto jääk	550		307	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	761	410	574	1 998

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	1 893	1 893	
Kokku muud nõuded	9 893	9 893	
	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	180 423	47 640	132 783
Intressinõuded	22 150	22 150	
Viitlaekumised	1 299	1 299	
Kokku muud nõuded	203 872	71 089	132 783

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
30.06.2017			
Soetusmaksumus	25 483	1 338	26 821
Akumuleeritud kulum	-25 483	-1 249	-26 732
Jääkmaksumus	0	89	89
Ostud ja parendused	12 500		12 500
Amortisatsioonikulu	-833	-89	-922
Müügid (jääkmaksumuses)	-25 483		-25 483
Muud muutused	25 483		25 483
30.06.2018			
Soetusmaksumus	12 500	1 338	13 838
Akumuleeritud kulum	-833	-1 338	-2 171
Jääkmaksumus	11 667	0	11 667
Lisandumised äriühenduste kaudu		-1 338	-1 338
Amortisatsioonikulu	-1 667	1 338	-329
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 000		-10 000
30.06.2019			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Masinad ja seadmed	10 667	5 417
Kokku	10 667	5 417

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Wirma House OÜ	5 008	5 008		
Lühiajalised laenud kokku	5 008	5 008		
Pikaajalised laenud				
Onego Shipping LTD	28 606		28 606	
Pikaajalised laenud kokku	28 606		28 606	
Laenukohustised kokku	33 614	5 008	28 606	
	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	89 335	559	88 776	
Pikaajalised laenud kokku	89 335	559	88 776	
Laenukohustised kokku	89 335	559	88 776	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 377	10 377
Maksuvõlad	410	410
Kokku võlad ja ettemaksed	10 787	10 787
	30.06.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 505	1 505
Võlad töövõtjatele	5 038	5 038
Maksuvõlad	1 998	1 998
Muud võlad	2 237	2 237
Intressivõlad	2 187	2 187
Muud viitvõlad	50	50
Kokku võlad ja ettemaksed	10 778	10 778

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Tarnijatele tavapärased võlad	10 377	1 505
Kokku võlad tarnijatele	10 377	1 505

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Puhkusetasude kohustis	1 067	5 038
Kokku võlad töövõtjatele	1 067	5 038

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2019	30.06.2018
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	215 000	166 876
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	215 000	166 876
Kokku müügitulu	215 000	166 876
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK-2008 nr 52292)	215 000	166 876
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK-2008 nr 4690)	0	0
Kokku müügitulu	215 000	166 876

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	12 667	5 417
Kasum valuutakursi muutustest	12	386
Kokku muud äritulud	12 679	5 803

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 000	9 068
Laevade prahtimine ja sellega seotud teenused	269 544	168 191
Väikevahendite kulu	0	2 949
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	279 544	180 208

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Üür ja rent	7 018	13 509
Lähetuskulud	1 756	595
Autode kasutamisega seotud kulud	1 739	11 589
Pangateenused	694	365
Sidekulud	1 937	3 417
Konsultatsiooniteenuste kulud	5 904	5 823
Kulud valuuta konverteerimisest	95 989	1 192
Muud	0	1 447
Kokku mitmesugused tegevuskulud	115 037	37 937

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Palgakulu	798	44 013
Sotsiaalmaksud	269	14 737
Kokku tööjõukulud	1 067	58 750
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	4

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Intressitulu hoiustelt	0	9
Intressitulu laenudelt	10 047	10 096
Kokku intressitulud	10 047	10 105

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2018 - 30.06.2019	01.07.2017 - 30.06.2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-7 387
Kokku muud finantstulud ja -kulud		-7 387

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2019		30.06.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 008	0	43 626

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2020

CA SHIPPING & CHARTERING OÜ (registrikood: 10789618) 01.07.2018 - 30.06.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ALEKSAHHIN	Juhatuse liige	29.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 897
Kokku	53 534
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 534
Kokku	53 534

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	238 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 897
Kokku	53 534
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 534
Kokku	53 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	215000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juri Jahimovitš	35309120228	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1726 EUR (Lihtomand)
OSAÜHING GREER S&C	10198167	Keslinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1150 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aleksahhin.igor@gmail.com