

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2015

aruandeaasta lõpp: 30.06.2016

ärinimi: CA SHIPPING & CHARTERING OÜ**registrikood: 10789618**

tänava/talu nimi, Narva mnt 53

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10152

telefon: +372 6659851, +372 6659853

faks: +372 6659852

e-posti aadress: casc@casc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Võlad tarnijatele	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Jätkas 2015. majandusaastal (mille perioodiks on alates 01.07.2015. kuni 30.06.2016.) CA Shipping & Chartering OÜ tegevus põhivaldkonnas Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr 52292). Tegeleb osahing nimelt rahvusvahelistes vetes sõitvate merelaevade prahtimisega.

Üle-maailmse majanduse jätkuva madalseisu tingimustel arenes aruandeaastal ettevõtte tegevus negatiivselt - vähenes müügitulu, tegevuse tulemuseks on kahjum.

Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad

Netorealisatsioon aruandeaastal oli 245 572 eurot (2014.aastal - 423 964 eurot, langus 42%). Müügitulust 99% oli saadud põhitegevusest (eelmisel aastal oli see osa 94%). Muud äritulud olid mitteolulised ja moodustasid 4 200 eurot (eelmisel aastal - 5 320 eurot). Põhitegevusega otseselt seotud kulud olid 205 138 eurot ulatuses (eelmisel aastal - 416 112 eurot; kulude langus 2 korda vastab müügitulude langusele). Mitmesugused tegevuskulud vähenesid eelmise aastaga võrreldes 12% (2015. - 40 056 eurot, 2014. - 45 639 eurot). Põhivara kulum aruandeaastal oli 8 507 eurot, mis on 32% võrra vähem kui eelmisel aastal (12 594 eurot). Mõjutasid tulemusele positiivselt finantstulud, mis moodustasid kokku 17 644 eurot (2014.aastal finantskulude maht oli 59 479 eurot). Aruandeaastal tegevusest tulemus on negatiivne; kahjum moodustas 49 171 eurot (2014.a. oli kahjum 52 951 eurot). Puhasrentaablus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu; elmisel aastal ei arvestati need samal põhjusel. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja moodustas aruandeaastal 31.0 korda (2014.a. - 13.6 korda).

Finantsnäitjate arvutamisel kasutatud valemid:

- puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeaastal põhivarasse ei investeeriti; eelmisel aastal - samuti.

Osakapital

2015.aastal osakapitali suuruses muudatusi ei olnud.

Personal, juhatus

Aruandeaastal töötas osahingus neli töötajat (2014.a. - samuti 4) ning ettevõtte palgakulud olid kokku 42 174 eurot (eelmisel aastal - 41 132 eurot; kasv 3%). Aasta jooksul juhatuse liikmed tasu ei saanud. Juhatuse liikmetele nendega lepingute lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016.aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal ning müügitulu kasvu planeeritakse vähemalt 15%, saavutades tegevusest positiivse tulemuse. Investeeringud 2016.aastal on ettenähtud tegevuse täiustamiseks ning nende maht on kuni 3 000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	207 151	299 966
Nõuded ja ettemaksed	212 559	193 197
Varud	38 400	0
Kokku käibevara	458 110	493 163
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	131 067	130 414
Kinnisvarainvesteeringud	0	51 817
Materiaalne põhivara	412	7 906
Kokku põhivara	131 479	190 137
Kokku varad	589 589	683 300
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 980	5 289
Võlad ja ettemaksed	10 820	30 983
Kokku lühiajalised kohustused	14 800	36 272
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	230 046	253 114
Kokku pikaajalised kohustused	230 046	253 114
Kokku kohustused	244 846	289 386
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 750	443 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 171	-52 951
Kokku omakapital	344 743	393 914
Kokku kohustused ja omakapital	589 589	683 300

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu	245 572	423 964
Muud äritulud	4 200	5 320
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-205 138	-416 112
Mitmesugused tegevuskulud	-40 056	-45 639
Tööjõukulud	-56 429	-55 040
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 507	-12 594
Muud ärikulud	-6 457	-12 329
Kokku ärikasum (-kahjum)	-66 815	-112 430
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 732	14 047
Intressikulud	-6	-222
Muud finantstulud ja -kulud	5 918	45 654
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 171	-52 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 171	-52 951

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-66 815	-112 430
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 507	12 594
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-4 197	-917
Muud korrigeerimised	-25	0
Kokku korrigeerimised	4 285	11 677
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 749	27 830
Varude muutus	-38 400	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 163	20 485
Laekunud intressid	3	959
Makstud intressid	-6	-222
Kokku rahavood äritegevusest	-78 347	-51 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 000	917
Antud laenud	-233 628	-15 666
Antud laenude tagasimaksed	181 094	12 130
Laekunud intressid	1 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 966	-2 619
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 444	18 743
Saadud laenude tagasimaksed	-27 821	-26 320
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 111
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-24 377	-10 688
Kokku rahavood	-98 758	-65 008
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	299 966	319 320
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-98 758	-65 008
Valuutakursside muutuste mõju	5 943	45 654
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 151	299 966

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2014	2 876	288	443 701	446 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-52 951	-52 951
30.06.2015	2 876	288	390 750	393 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 171	-49 171
30.06.2016	2 876	288	341 579	344 743

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CA Shipping & Chartering OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne (perioodil alates 01.07.2015. kuni 30.06.2016.) 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 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. Investeeringu- 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 Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 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).

Kinnisvarainvesteeringute edaspidiseks kajastamiseks valis 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 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 akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 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 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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 finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste 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 on eraldisena kajastatud 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 müüdnud kaubad ja materjalid soetusmaksumuses. Kaupade vahendusemüügil kaupade kulu ei kajastata, sest realisatsiooni netokäibes kajastatakse ainult vahendustasu.

Mitmesugused tegevuskuludena kajastatakse ettevõtte põhitegevusega seotud kulud, mida ei kajatata teistel kasumiaruande ridadel. Siia kuuluvad üürikulud, reklaamikulud, kantseleikulud, kaupade, toorme ja materjali kaod, transpordikulud, ostetud energia- ja kütusekulu, raamatupidamise ja audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustumaksud, 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

Kehitava tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast (aruandeaasta kohta). Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste varade ja kohustuste maksubaas majanduslikku 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 ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	699	699		3
Muud nõuded	258 428	127 361	131 067	4
Laenuõuded	224 898	93 831	131 067	
Intressinõuded	33 530	33 530		
Ettemaksed	84 499	84 499		
Tulevaste perioodide kulud	84 499	84 499		
Kokku nõuded ja ettemaksed	343 626	212 559	131 067	
	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	828	828		3
Muud nõuded	196 128	65 714	130 414	4
Laenuõuded	172 363	41 949	130 414	
Intressinõuded	23 765	23 765		
Ettemaksed	126 655	126 655		
Tulevaste perioodide kulud	126 117	126 117		
Muud makstud ettemaksed	538	538		
Kokku nõuded ja ettemaksed	323 611	193 197	130 414	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2016		30.06.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64		128
Käibemaks	314		415	
Üksikisiku tulumaks		541		554
Sotsiaalmaks		1 267		1 373
Kohustuslik kogumispension		79		80
Töötuskindlustusmaksed		85		85
Ettemaksukonto jääk	385		413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	699	2 036	828	2 220

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	224 898	93 831	131 067
Lühiajalised laenud	93 831	93 831	
Pikaajalised laenud	131 067		131 067
Intressinõuded	33 530	33 530	
Kokku muud nõuded	258 428	127 361	131 067

	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	172 363	41 949	130 414
Eraisikutele laenud	124 394	41 000	83 394
Juriidilise isikule laen	47 969	949	47 020
Intressinõuded	23 765	23 765	
Kokku muud nõuded	196 128	65 714	130 414

Lisa 5 Varud (eurodes)

	30.06.2016
Müügiks ostetud kaubad	38 400
Kokku varud	38 400

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
30.06.2014		
Soetusmaksumus	76 005	76 005
Akumuleeritud kulum	-21 148	-21 148
Jääkmaksumus	54 857	54 857
Amortisatsioonikulu	-3 040	-3 040
30.06.2015		
Soetusmaksumus	76 005	76 005
Akumuleeritud kulum	-24 188	-24 188
Jääkmaksumus	51 817	51 817
Müügid	-50 804	-50 804
Amortisatsioonikulu	-1 013	-1 013
30.06.2016		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	289	842
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	55 000	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2014					
Soetusmaksumus	27 054	4 393	31 447	3 421	34 868
Akumuleeritud kulum	-12 063	-3 532	-15 595	-1 813	-17 408
Jääkmaksumus	14 991	861	15 852	1 608	17 460
Amortisatsioonikulu	-6 839	-468	-7 307	-676	-7 983
Müügid	-1 571		-1 571		-1 571
30.06.2015					
Soetusmaksumus	25 483	4 393	29 876	3 421	33 297
Akumuleeritud kulum	-18 902	-4 000	-22 902	-2 489	-25 391
Jääkmaksumus	6 581	393	6 974	932	7 906
Amortisatsioonikulu	-6 581	-364	-6 945	-549	-7 494
30.06.2016					
Soetusmaksumus	25 483	4 393	29 876	3 421	33 297
Akumuleeritud kulum	-25 483	-4 364	-29 847	-3 038	-32 885
Jääkmaksumus	0	29	29	383	412

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Masinad ja seadmed		917
Transpordivahendid		917
Kokku		917

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	166	166		
Lühiajalised laenud kokku	166	166		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	233 860	3 814	230 046	
Pikaajalised laenud kokku	233 860	3 814	230 046	
Laenukohustused kokku	234 026	3 980	230 046	
	30.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen juriidilise isikult	166	166		
Pikaajalise laenu lühiajaline osa	1 411	1 411		
Lühiajalised laenud kokku	1 577	1 577		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen jur.isikult	243 000		243 000	
Pikaajalised laenud kokku	243 000		243 000	
Kapitalirendikohustused kokku	13 826	3 712	10 114	
Laenukohustused kokku	258 403	5 289	253 114	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 527	1 527	10
Võlad töövõtjatele	4 702	4 702	11
Maksuvõlad	2 036	2 036	3
Muud võlad	2 555	2 555	12
Intressivõlad	2 187	2 187	
Muud viitvõlad	368	368	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 820	10 820	

	30.06.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 601	21 601	10
Võlad töövõtjatele	4 791	4 791	11
Maksuvõlad	2 220	2 220	3
Muud võlad	2 371	2 371	12
Intressivõlad	2 339	2 339	
Muud viitvõlad	32	32	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 983	30 983	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Tarnijatele tavapäraseid võlad	1 527	21 601
Kokku võlad tarnijatele	1 527	21 601

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Puhkusetasude kohustus	4 702	4 791
Kokku võlad töövõtjatele	4 702	4 791

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	30.06.2016	12 kuu jooksul
Intressivõlad	2 187	2 187
Muud viitvõlad	368	368
Kokku muud võlad	2 555	2 555
	30.06.2015	12 kuu jooksul
Intressivõlad	2 339	2 339
Muud viitvõlad	32	32
Kokku muud võlad	2 371	2 371

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2016	30.06.2015
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	4	4
Osade nimiväärtuseks on 575 eurot, 575 eurot, 575 eurot ja 1 151 euro		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 138	27 375
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 138	27 375
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	244 434	396 589
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	244 434	396 589
Kokku müügitulu	245 572	423 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK-2008 nr 52292)	244 434	396 589
Muu teenindus (EMTAK-2008 nr 96099)	1 138	0
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK-2008 nr 4690)	0	27 375
Kokku müügitulu	245 572	423 964

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	4 197	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	917
Muud	3	4 403
Kokku muud äritulud	4 200	5 320

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	27 375
Laevade prahtimine ja sellega seotud teenused	203 505	386 779
Väikevahendite kulu	1 633	1 958
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	205 138	416 112

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Üür ja rent	17 682	16 215
Lähetuskulud	1 665	0
Autode kasutamisega seotud kulud	5 914	14 526
Pangateenused	983	884
Sidekulud	4 389	5 398
Konsultatsiooniteenuste kulud	5 631	5 786
Kulud valuuta konverteerimisest	391	1 142
Muud	3 401	1 688
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 056	45 639

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Palgakulu	42 174	41 132
Sotsiaalmaksud	14 255	13 908
Kokku tööjõukulud	56 429	55 040
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kahjum valuutakursi muutustest	3 230	12 299
Muud	3 227	30
Kokku muud ärikulud	6 457	12 329

Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Intressitulud	11 732	14 047
Intressitulu hoiustelt	3	959
Intressitulu laenudelt	11 729	13 088
Muud		
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11 732	14 047

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2015 - 30.06.2016	01.07.2014 - 30.06.2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 943	45 654
Muud finantskulud	-25	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5 918	45 654

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2016		30.06.2015	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 048	314	1 053	4 073

01.07.2014 - 30.06.2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 203

CA Shipping & Chartering OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.12.2016

CA SHIPPING & CHARTERING OÜ (registrikood: 10789618) 01.07.2015 - 30.06.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI JAHIMOVITŠ	Juhatuse liige	29.12.2016
IGOR ALEKSAHHIN	Juhatuse liige	29.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 171
Kokku	341 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 579
Kokku	341 579

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	390 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 171
Kokku	341 579
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	341 579
Kokku	341 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	244434	99.54%	Jah
Muu teenindus	96099	1138	0.46%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Polkhovskii	10.02.1970	Venemaa	575 EUR
Aleksandr Rosliakov	14.01.1970	Venemaa	575 EUR
Igor Vasilev	30.07.1977	Venemaa	575 EUR
Antillian Shipping Investment N.V.			1151 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6659853
Telefon	+372 6659851
Faks	+372 6659852
E-posti aadress	casc@casc.ee