



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.11.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: CH Shipping OÜ

registrikood: 12193665

tänav a nimi, Merivälja tee 5

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 5036369

e-posti aadress: toomas@cargohunters.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2012

CH Shipping OÜ asutati 2011 aasta novembris ning koheselt alustati ka majandustegevusega. CH Shipping omab, läbi Marshalli saartel registreeritud tütarettevõtte CH Shipping Corp., kahte kaubalaeva ning tegutsetakse meretranspordi alal (EMTAK 50201 – kaubavedu merel ja rannavetes).

Vahetult peale asutamist soetati Cargohunters AS-ilt osalus CH Shipping Corp.-is koos laevadega Erlanda ja Faustina. Cargohunters AS jätkab nimetatud laevade opereerimist. Oma esimesel tegevusaastal saavutati käibeks 1,37 miljonit eurot kuid kasumiks vaid 27 960 eurot mis on ca 2% käibest. Meretranspordis jätkus 2008 aastal alanud madalseis. Mõningast turu paranemist võis märgata aasta viimases kvartalis. See lubab 2013-ks aastalt oodata mõnevõrra paremaid majandustulemusi.

2013. aastal jätkame oma senist majandustegevust. Investeeringuid plaanis ei ole, samuti nagu ka töötajate palkamist. Vajalikud teenused on saadaval ning need ostetakse sisse. Ilmselt jääb meretranspordi turg endiselt keerukaks kuid väiksemate laevade osas on märgata mõningast tariifide paranemist mis annab lootust ka CH Shipping OÜ majandustulemuste paranemisele.

2012. aastal ei olnud firmas palgal ühtegi töötajat. Juhatuse liikmetele maksti tasudeks 2 920 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	17.11.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	78 354	0	
Nõuded ja ettemaksed	124 952	0	2
Varud	22 104	0	
Kokku käibevara	225 410	0	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 000	0	
Materiaalne põhivara	1 845 222	0	3
Kokku põhivara	1 847 222	0	
Kokku varad	2 072 632	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	67 637	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	67 637	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 850 000	0	4
Eraldised	124 535	0	
Kokku pikaajalised kohustused	1 974 535	0	
Kokku kohustused	2 042 172	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 960	0	
Kokku omakapital	30 460	0	
Kokku kohustused ja omakapital	2 072 632	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.11.2011 - 31.12.2012	17.11.2011 - 17.11.2011	Lisa nr
Müügitulu	1 372 409	0	7
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 302 434	0	8
Brutokasum (-kahjum)	69 975	0	
Üldhalduskulud	-42 041	0	
Ärikasum (kahjum)	27 934	0	
Finantstulud ja -kulud	26	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 960	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 960	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.11.2011 - 31.12.2012	17.11.2011 - 17.11.2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 934	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	202 778	0
Kokku korrigeerimised	202 778	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 952	0
Varude muutus	-22 104	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	192 172	0
Laekunud intressid	26	0
Kokku rahavood äritegevusest	275 854	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-200 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-197 500	0
Kokku rahavood	78 354	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	78 354	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	78 354	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.11.2011	0	0	0	0
17.11.2011		0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 960	27 960
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
31.12.2012	2 500	0	27 960	30 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-i CH Shipping (edaspidi ka "ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhiolemused kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta algas 17.november 2011 ning lõppes 31.detsember 2012. Kasumi kirjendamiseks on kautatud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ja rahaekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontol olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest, seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumistähtajast on möödas rohkem kui 360 päeva; hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvateks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 euro kantakse 100%-liselt kulusse vara kasutusele võtmise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10 aastat

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ningkulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 1.jaanuarist 2008.a. on väljamakstud dividendide osas maksumäär 21/79.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolele on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena: tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ning nenedega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Ärikulude esitamise aluseks on tulude-kulude vastavuse printsiip.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	119 174	119 174		
Ostjatelt laekumata arved	119 174	119 174		
Ettemaksed	5 778	5 778		
Tulevaste perioodide kulud	5 778	5 778		
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 952	124 952		

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
17.11.2011											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.11.2011											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused			2 048 000			2 048 000					2 048 000
Amortisatsioonikulu			-202 778			-202 778					-202 778
31.12.2012											
Soetusmaksumus	0	0	2 048 000	0	0	2 048 000	0	0	0	0	2 048 000
Akumuleeritud kulum	0	0	-202 778	0	0	-202 778	0	0	0	0	-202 778
Jääkmaksumus	0	0	1 845 222	0	0	1 845 222	0	0	0	0	1 845 222

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	1 850 000		1 850 000	
Pikaajalised laenud kokku	1 850 000		1 850 000	
Laenukohustused kokku	1 850 000		1 850 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	67 637	67 637		
Kokku võlad ja ettemaksed	67 637	67 637		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	17.11.2011
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	2	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	17.11.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Taani	1 372 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 372 409
Kokku müügitulu	1 372 409
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Kaubavedu merel	1 372 409
Kokku müügitulu	1 372 409

Lisa 8 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	17.11.2011 - 31.12.2012
Logistikakulud	1 099 656
Amortisatsioonikulu	202 778
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 302 434

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

17.11.2011 - 31.12.2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 050 000	200 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		17.11.2011 - 31.12.2012
Arvestatud tasu		2 920

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2013

CH Shipping OÜ (registrikood: 12193665) 17.11.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS METS	Juhatuse liige	04.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CH Shipping OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud CH Shipping OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravumust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades CH Shipping OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeauidiitori number: 481

1st Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 83

Lõunatuule tee 17, Türisalu küla, Harku vald 76706

05.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

CH Shipping OÜ (registrikood: 12193665) 17.11.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	05.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 960
Kokku	27 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 960
Kokku	27 960

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 960
Kokku	27 960
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 960
Kokku	27 960

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	1372409	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Nimmerfeldt	35308070241	Krillimäe tee 1, Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
Toomas Mets	36912010346		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036369
E-posti aadress	toomas@cargohunters.ee