

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CH Shipping OÜ

registrikood: 12193665

tänavanimi: Merivälja tee

maja number: 5

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	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne 2013

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.

2013 aasta käibeks saavutati 1,46 miljonit eurot. See on 6,6% võrra suurem aasta varasemast käibest (1,37 miljonit eurot). Majandustulemuseks oli siiski 18 831 euro suurune kahjum. Meretranspordis jätkus 2008.aastal globaalse finantskriisiga alanud madalseis. Samas on nüüdseks märgata turu mõningast paranemist. See lubab 2014-dalt aastalt oodata kasumlikku majandustulemust.

Peamised finantsnäitajad

	2013	2012
Müügitulu (EUR)	1 461 599	1 372 409
Ärikasum (EUR)	78 394	27 934
Ärikasumi määr müügitulust	5%	2%
EBITDA (EUR)	454 982	230 712
EBITDA määr müügitulust	31%	17%
Puhaskasum (EUR)	-18 831	27 934
Puhaskasumi määr müügitulust	-1%	2%
Vara tootlus (ROA)	4%	1%
Omakapitali tootlus (ROE)	-162%	92%
Omakapital	11 629	30 460
Investeeritud kapitali tootlus	4%	1%
Vara (EUR)	2 139 615	2 072 632
Intressikulud	97 229	0
Laenud	2 040 000	1 850 000

Mõisted:

Ärikasumi määr müügitulust = ärikasum/müügitulu

EBITDA = ärikasum + materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum

EBITDA määr müügitulust = EBITDA/müügitulu

Puhaskasumi määr müügitulust = puhaskasum/müügitulu

Vara tootlus = ärikasum/perioodi keskmine vara

Omakapitali tootlus = puhaskasum/perioodi keskmine omakapital

Investeeritud kapitali tootlus = (maksustamiselne kasum + intressikulud)/perioodi keskmine (intressikandvad kohustused+omakapital)

2014. aastal jätkame oma senist majandustegevust. Investeeringuid plaanis ei ole, samuti nagu ka töötajate palkamist. Vajalikud teenused on turul saadaval ning need ostetakse sisse. Ilmselt jääb meretranspordi turg endiselt keerukaks, kuid väiksemate laevade osas on märgata tariifide paranemist, mis annab lootust ka CH Shipping OÜ majandustulemuste paranemisele.

2013. aastal ei olnud firmas palgal ühtegi töötajat. Juhatuse liikmetele arvestati tasudeks 6 587 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 061	78 354	
Nõuded ja ettemaksed	440 142	124 952	2
Varud	0	22 104	
Kokku käibevara	466 203	225 410	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 000	2 000	
Materiaalne põhivara	1 671 412	1 845 222	4
Kokku põhivara	1 673 412	1 847 222	
Kokku varad	2 139 615	2 072 632	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	63 230	67 637	6
Kokku lühiajalised kohustused	63 230	67 637	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 040 000	1 850 000	5
Eraldised	24 756	124 535	
Kokku pikaajalised kohustused	2 064 756	1 974 535	
Kokku kohustused	2 127 986	2 042 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 960	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 831	27 960	
Kokku omakapital	11 629	30 460	
Kokku kohustused ja omakapital	2 139 615	2 072 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 461 599	1 372 409	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 335 546	-1 302 434	9
Brutokasum (-kahjum)	126 053	69 975	
Üldhalduskulud	-47 659	-42 041	
Ärikasum (kahjum)	78 394	27 934	
Intressikulud	-97 229	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4	26	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 831	27 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 831	27 960	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	78 394	27 934	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	173 810	202 778	4
Kokku korrigeerimised	173 810	202 778	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-315 190	-124 952	2
Varude muutus	22 104	-22 104	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-104 186	192 172	6
Laekunud intressid	4	26	
Kokku rahavood äritegevusest	-145 064	275 854	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	203 000	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-13 000	-200 000	5
Makstud intressid	-97 229	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	92 771	-197 500	
Kokku rahavood	-52 293	78 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 354	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 293	78 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 061	78 354	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	27 960	27 960
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.12.2012	2 500	27 960	30 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-18 831	-18 831
31.12.2013	2 500	9 129	11 629

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CH Shipping OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") 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 põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta algas 01.jaanuar ning lõppes 31.detsember 2013. Kasumi kirjendamiseks on kautatud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse panga arvelduskontol olevat raha.

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 laekumistähtjast on möödas rohkem kui 360 päeva; hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvateks. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

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 lõppväärtuses, milleks on põhivara väärtus peale kasuliku eluea lõppu. Põhivara lõppväärtust ei amortiseerita. 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 Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab põhivara remondireservi, millest kantakse tekkepõhiselt maha põhivara remondikulud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kulud

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	397 680	397 680
Ostjatelt laekumata arved	397 680	397 680
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 984	11 984
Ettemaksed	30 478	30 478
Tulevaste perioodide kulud	30 478	30 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	440 142	440 142
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
8537	CH Shipping Corp.	Marshalli Saared	Merelaevandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
CH Shipping Corp.	2 000	2 000
Kokku	2 000	2 000

CH Shipping Corp. on laevade Erlanda ja Faustina omanik lipuriigi (St.Vincent) ja mereregistri ees (Russian Maritime Register of Shipping. CH Shipping OÜ käes on täielik kasutusvaldus laevadele sh. õigus kõikidele tuludele ja kohustus kanda kõik kulud. CH Shipping Corp.-il puudub majandustegevus ning algselt soetusväärtuses kajastatud osaluse väärtuses ei ole toimunud muutusi.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 048 000	2 048 000	2 048 000
Amortisatsioonikulu	-202 778	-202 778	-202 778
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 048 000	2 048 000	2 048 000
Akumuleeritud kulum	-202 778	-202 778	-202 778
Jääkmaksumus	1 845 222	1 845 222	1 845 222
Amortisatsioonikulu	-173 810	-173 810	-173 810
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 048 000	2 048 000	2 048 000
Akumuleeritud kulum	-376 588	-376 588	-376 588
Jääkmaksumus	1 671 412	1 671 412	1 671 412

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	2 040 000	0	2 040 000	0	5	2015
Pikaajalised laenud kokku	2 040 000	0	2 040 000	0		
Laenukohustused kokku	2 040 000	0	2 040 000	0		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	1 850 000	0	1 850 000	0	5	2015
Pikaajalised laenud kokku	1 850 000	0	1 850 000	0		
Laenukohustused kokku	1 850 000	0	1 850 000	0		

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	62 204	62 204	0	0
Võlad töövõtjatele	730	730	0	0
Maksuvõlad	296	296	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	63 230	63 230		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	67 637	67 637	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	67 637	67 637		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	1 461 599	1 372 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 461 599	1 372 409
Kokku müügitulu	1 461 599	1 372 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu merel	1 461 599	1 372 409
Kokku müügitulu	1 461 599	1 372 409

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2013	2012
Logistikakulud	1 161 736	1 099 656
Amortisatsioonikulu	173 810	202 778
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 335 546	1 302 434

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

2013. aastal ei olnud firmas palgal ühtegi töötajat.

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	397 680	37 378	0	0

2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	938 950	1 461 599	203 000	13 000
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		
	2013	2012
Arvestatud tasu	6 587	2 920

2013. aastal arvestati tegev- ja kõrgema juhtkonnale tasusid 6 587 eurot (2012 - 2920 eurot), muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2014

CH Shipping OÜ (registrikood: 12193665) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS METS	Juhatuse liige	29.04.2014
URMAS NIMMERFELDT	Juhatuse liige	29.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

CH Shipping OÜ osanikele

Olen üle vaadanud CH Shipping OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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. Minu kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes minupoolsele ülevaatusele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Ma viisin oma ülevaatuse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et ma planeerin ja teostan ülevaatuse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Ma ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda ma auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes minupoolsele ülevaatusele, ei ole minule teatavaks saanud midagi, mis sunniks mind uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades CH Shipping OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mai Palmipuu

384

Assertum Audit OÜ

62

A.H.Tamsaare tee 47, Tallinn 11316

29. aprill 2014.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

CH Shipping OÜ (registrikood: 12193665) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAI PALMIPUU	Vandeaudiitor	29.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 831
Kokku	9 129
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 129
Kokku	9 129

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 831
Kokku	9 129
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 129
Kokku	9 129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	1461599	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