

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

CH Shipping OÜ asutati 2011 aasta novembris ning koheselt alustati ka majandustegevusega. Vahetult peale asutamist soetati Cargohunters AS-ilt osalus CH Shipping Corp.-is koos kaubalaevadega Erlanda ja Faustina.

CH Shipping tegevusalaks meretransport (EMTAK 50201 – kaubavedu merel ja rannavetes). Meretranspordis jätkus 2008. aastal globaalse finantskriisiga alanud madalseis. Kuigi väiksema suurusega laevade osas (nagu Erlanda ja Faustina) on positiivset finantstulemust saavutada võimalik, otsustati laevad siiski müüa. Aasta lõpu seisuga on laevad müüdud ning meretranspordialane tegevus peatatud.

2015 aasta käibeks oli 0,93 miljonit eurot, mis oli 26% võrra väiksem aasta varasemast käibest (2014: 1,26 miljonit eurot). Majandustulemuseks oli 5674 euro suurune kahjum.

Peamised finantsnäitajad	2015	2014
Müügitulu (tEUR)	927,9	1257,7
Ärikasum (tEUR)	27,5	1,5
Ärikasumi määr müügitulust	3,0%	0,1%
EBITDA (tEUR)	264,4	201,5
EBITDA määr müügitulust	28,5%	16,0%
Puhaskasum (tEUR)	-5,7	1,6
Puhaskasumi määr müügitulust	-0,6%	0,1%
Vara tootlus (ROA)	53,2%	0,1%
Omakapitali tootlus (ROE)	-75,5%	11,8%
Omakapital	7,5	13,2
Investeeritud kapitali tootlus	339,0%	0,1%
Vara (tEUR)	51,6	2287,6
Intressikulud	31,14	0
Laenud	0,0	2076,0

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 = (maksustamiseelne kasum + intressikulud)/perioodi keskmine (intressikandvad kohustused+omakapital)

Seoses laevade müügiga on käesolevaks aastaks majandustegevus peatatud. Lähimas tulevikus ei ole plaanis uusi investeeringuid ega töötajate palkamist.

2015. aastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmetele arvestati tasudeks 6 587 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	43 893	14 359	
Nõuded ja ettemaksed	7 692	177 029	2
Kokku käibevara	51 585	191 388	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	2 000	3
Materiaalne põhivara	0	2 094 260	4
Kokku põhivara	0	2 096 260	
Kokku varad	51 585	2 287 648	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 076 000	5
Võlad ja ettemaksed	44 073	192 116	6
Kokku lühiajalised kohustused	44 073	2 268 116	
Pikaajalised kohustused			
Eraldised	0	6 346	
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 346	
Kokku kohustused	44 073	2 274 462	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 686	9 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 674	1 557	
Kokku omakapital	7 512	13 186	
Kokku kohustused ja omakapital	51 585	2 287 648	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	927 877	1 257 663	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-876 549	-1 200 207	9
Brutokasum (-kahjum)	51 328	57 456	
Üldhalduskulud	-41 978	-55 195	
Muud äritulud	18 404	0	
Muud ärikulud	-292	-721	
Ärikasum (kahjum)	27 462	1 540	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 000	0	
Intressikulud	-31 140	0	
Muud finantstulud ja -kulud	4	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 674	1 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 674	1 557	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 462	1 540	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	236 914	199 978	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-18 404	0	
Kokku korrigeerimised	218 510	199 978	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	169 337	263 113	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-185 529	110 476	
Laekunud intressid	4	17	
Kokku rahavood äritegevusest	229 784	575 124	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-622 826	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 875 750	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 875 750	-622 826	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	276 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 076 000	-240 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 076 000	36 000	
Kokku rahavood	29 534	-11 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 359	26 061	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	29 534	-11 702	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 893	14 359	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	9 129	11 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 557	1 557
31.12.2014	2 500	10 686	13 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 674	-5 674
31.12.2015	2 500	5 012	7 512

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 2015. Kasumi kirjendamiseks on kautatud kasumiaruande skeemi nr 2. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse panga arvelduskontol ja kassas olevat sularaha 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 3000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

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 õiglasel väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intrassistulu 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 2015.a. on väljamakstavate dividendide osas maksumäär 20/80 (2014: 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 potentsiaalselt 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 ärioludele otsustele. Ettevõtte käsitleb seotud osapooltena: tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonda kuuluvate isikute lähisugulasi ning nenedega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	584	584
Ostjatelt laekumata arved	584	584
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 108	7 108
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 692	7 692
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	170 779	170 779
Ostjatelt laekumata arved	170 779	170 779
Ettemaksed	6 250	6 250
Tulevaste perioodide kulud	6 250	6 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 029	177 029

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
8537	CH Shipping Corp.	Marshalli Saared	Merelaevandus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
CH Shipping Corp.	2 000	-2 000	0
Kokku	2 000	-2 000	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Transpordi- vahendid		
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
Ostud ja parendused	622 826	622 826	622 826
Amortisatsioonikulu	-199 978	-199 978	-199 978
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 670 826	2 670 826	2 670 826
Akumuleeritud kulum	-576 566	-576 566	-576 566
Jääkmaksumus	2 094 260	2 094 260	2 094 260
Amortisatsioonikulu	-236 914	-236 914	-236 914
Müügid	-1 857 346	-1 857 346	-1 857 346
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 875 750	0
Transpordivahendid	1 875 750	0
Kokku	1 875 750	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	0	0					
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	2 076 000	2 076 000			0%	euro	2015
Lühiajalised laenud kokku	2 076 000	2 076 000					
Laenukohustused kokku	2 076 000	2 076 000	0	0			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 383	8 383
Võlad töövõtjatele	730	730
Maksuvõlad	291	291
Muud võlad	31 140	31 140
Intressivõlad	31 140	31 140
Saadud ettemaksed	3 529	3 529
Muud saadud ettemaksed	3 529	3 529
Kokku võlad ja ettemaksed	44 073	44 073
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	184 324	184 324
Võlad töövõtjatele	730	730
Maksuvõlad	3 533	3 533
Saadud ettemaksed	3 529	3 529
Muud saadud ettemaksed	3 529	3 529
Kokku võlad ja ettemaksed	192 116	192 116

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Taani	927 877	1 257 663
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	927 877	1 257 663
Kokku müügitulu	927 877	1 257 663
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu merel	927 877	1 257 663
Kokku müügitulu	927 877	1 257 663

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Logistikakulud	-639 635	-1 000 229
Amortisatsioonikulu	-236 914	-199 978
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-876 549	-1 200 207

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. aastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43 542	170 779	48 874

2015	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	369 328	0	0	2 076 000

2014	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	542 516	75 020	276 000	240 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 587	6 587

2015. aastal arvestati tegev- ja kõrgema juhtkonnale tasusid 6 587 eurot (2014: 6587 eurot), muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

CH Shipping OÜ (registrikood: 12193665) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIMMERFELDT	Juhatuse liige	31.03.2016
TOOMAS METS	Juhatuse liige	31.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 674
Kokku	5 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 012
Kokku	5 012

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 674
Kokku	5 012
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 012
Kokku	5 012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu merel ja rannavetes	50201	927877	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Nimmerfeldt	35308070241	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