

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2017

aruandeaasta lõpp: 30.06.2018

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	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 2017. majandusaastal (mille perioodiks on alates 01.07.2017. kuni 30.06.2018.) CA Shipping & Chartering OÜ tegevus põhivaldkonnas Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK 2008 nr 52292). Tegeleb osahing nimelt rahvusvahelistes vetes sõitvate merelaevade prahtimisega.

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

Tulud, kulud, kasum ja finantsnäitjad

Netorealisatsioon aruandeaastal oli 166 876 eurot (2016.aastal - 230 582 eurot, langus 28%). Müügitulust 100% oli saadud põhitegevusest (eelmisel aastal samuti). Muud äritulud olid 5 417 eurot; eelmisel aastal - 424 eurot. Muud ärikulud olid aruandeaastal mitteolulised.

Põhitegevusega otseselt seotud kulud moodustasid 180 208 eurot (eelmisel aastal - 143 173 eurot; kasv 26%). Mitmesugused tegevuskulud langesid eelmise aastaga võrreldes 14% (2017.a. - 37 937 eurot, 2016. - 44 289 eurot).

Põhivara kulum aruandeaastal oli 922 eurot; eelmisel aastal - 323 eurot.

Mõjutasid aasta tulemusele positiivselt finantstulud, mis moodustasid kokku 2 718 eurot (2016.aastal finantstulude maht oli 14 575 eurot).

Aruandeaastal tegevusest tulemus on negatiivne; kahjum moodustas 102 743 eurot (2016.a. oli kahjum 405 eurot).

Puhasrentaabilus, ROA ja ROE aruandeaastal arvestama ei saa kahjumi tõttu; elmisel aastal ei arvestati need samal põhjusel. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja moodustas aruandeaastal 17.4 korda (2016.a. - 19.1 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 investeeriti 12 500 eurot; eelmisel aastal põhivarasse ei investeeriti.

Osakapital

2017.aastal osakapitali suuruses muudatusi ei olnud, muutus aga osanike koosseis.

Personal, juhatus

Aruandeaastal töötas osahingus neli töötajat (2016.a. - samuti 4) ning ettevõtte palgakulud olid kokku 44 013 eurot (eelmisel aastal - 42 502 eurot; kasv 4%). Aasta jooksul juhatuse liikmed tasu ei saanud. Juhatuse liikmetele nendega lepingute lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018.aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal ning müügitulu kasvu planeeritakse vähemalt 10% eesmärgiga saavutada positiivse tulemuse põhitegevusest. Investeeringud 2018.aastal on ettenähtud tegevuse täiustamiseks ning nende maht on kuni 1 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 184	193 682	
Nõuded ja ettemaksed	72 074	134 003	2
Kokku käibevarad	197 258	327 685	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	132 783	176 755	2
Materiaalsed põhivarad	11 667	89	5
Kokku põhivarad	144 450	176 844	
Kokku varad	341 708	504 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	559	6 683	6
Võlad ja ettemaksed	10 778	10 508	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 337	17 191	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	88 776	143 000	6
Kokku pikaajalised kohustised	88 776	143 000	
Kokku kohustised	100 113	160 191	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	10
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 174	341 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 743	-405	
Kokku omakapital	241 595	344 338	
Kokku kohustised ja omakapital	341 708	504 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	166 876	230 582	11
Muud äritulud	5 803	424	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-180 208	-143 173	13
Mitmesugused tegevuskulud	-37 937	-44 289	14
Tööjõukulud	-58 750	-56 832	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-922	-323	
Muud ärikulud	-323	-1 369	
Ärikasum (kahjum)	-105 461	-14 980	
Intressitulud	10 105	13 398	
Muud finantstulud ja -kulud	-7 387	1 177	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-102 743	-405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 743	-405	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CA Shipping & Chartering OÜ 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne (perioodil alates 01.07.2017. kuni 30.06.2018.) 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 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 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 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.

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 ilmnenu 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 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 tuluseksena 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	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.

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 õiglane 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 ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, 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 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 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 võrdsest 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 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)

	30.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	574	574		3
Muud nõuded	203 872	71 089	132 783	4
Laenunõuded	180 423	47 640	132 783	
Intressinõuded	22 150	22 150		
Viitlaekumised	1 299	1 299		
Ettemaksed	411	411		
Tulevaste perioodide kulud	411	411		
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 857	72 074	132 783	

	30.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	662	662		3
Muud nõuded	309 955	133 200	176 755	4
Laenunõuded	278 579	101 824	176 755	
Intressinõuded	30 967	30 967		
Viitlaekumised	409	409		
Ettemaksed	141	141		
Tulevaste perioodide kulud	141	141		
Kokku nõuded ja ettemaksed	310 758	134 003	176 755	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.06.2018		30.06.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		42		64
Käibemaks	267		310	
Üksikisiku tulumaks		487		552
Sotsiaalmaks		1 323		1 294
Kohustuslik kogumispension		76		82
Töötuskindlustusmaksed		70		65
Ettemaksukonto jääk	307		352	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	574	1 998	662	2 057

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud 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

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	278 579	101 824	176 755
Lühiajalised laenud	101 824	101 824	
Pikaajalised laenud	176 755		176 755
Intressinõuded	30 967	30 967	
Viitlaekumised	409	409	
Kokku muud nõuded	309 955	133 200	176 755

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-29	-29	-295	-324
Muud muutused				1	1
30.06.2017					
Soetusmaksumus	25 483	0	25 483	1 338	26 821
Akumuleeritud kulum	-25 483	0	-25 483	-1 249	-26 732
Jääkmaksumus	0	0	0	89	89
Ostud ja parendused	12 500		12 500		12 500
Amortisatsioonikulu	-833		-833	-89	-922
Müügid	-25 483		-25 483		-25 483
Muud muutused	25 483		25 483		25 483
30.06.2018					
Soetusmaksumus	12 500		12 500	1 338	13 838
Akumuleeritud kulum	-833		-833	-1 338	-2 171
Jääkmaksumus	11 667		11 667	0	11 667

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Masinad ja seadmed	5 417	
Kokku	5 417	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2018	Jaotus järeljäänud 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	

	30.06.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	149 683	6 683	143 000	
Pikaajalised laenud kokku	149 683	6 683	143 000	
Laenukohustised kokku	149 683	6 683	143 000	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	30.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 488	1 488
Võlad töövõtjatele	4 776	4 776
Maksuvõlad	2 057	2 057
Muud võlad	2 187	2 187
Intressivõlad	2 187	2 187
Kokku võlad ja ettemaksed	10 508	10 508

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Tarnijatele tavapärased võlad	1 505	1 488
Kokku võlad tarnijatele	1 505	1 488

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Puhkusetasude kohustis	5 038	4 776
Kokku võlad töövõtjatele	5 038	4 776

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2018	30.06.2017
Osakapital	2 876	2 876
Osade arv (tk)	3	4
Osade nimiväärtuseks on 1 150 eurot, 1 151 euro ja 575 eurot		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	166 876	230 582
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	166 876	230 582
Kokku müügitulu	166 876	230 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine (EMTAK-2008 nr 52292)	166 876	189 582
Spetsialiseerimata hulgikaubandus (EMTAK-2008 nr 4690)	0	41 000
Kokku müügitulu	166 876	230 582

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	5 417	0
Kasum valuutakursi muutustest	386	0
Muud	0	424
Kokku muud äritulud	5 803	424

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	9 068	38 400
Laevade prahtimine ja sellega seotud teenused	168 191	104 773
Väikevahendite kulu	2 949	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	180 208	143 173

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Üür ja rent	13 509	10 283
Lähetuskulud	595	2 328
Autode kasutamisega seotud kulud	11 589	11 155
Pangateenused	365	736
Sidekulud	3 417	4 193
Konsultatsiooniteenuste kulud	5 823	9 643
Kulud valuuta konverteerimisest	1 192	1 217
Muud	1 447	4 734
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 937	44 289

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Palgakulu	44 013	42 502
Sotsiaalmaksud	14 737	14 330
Kokku tööjõukulud	58 750	56 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Intressitulu hoiustelt	9	2
Intressitulu laenudelt	10 096	13 396
Kokku intressitulud	10 105	13 398

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2017 - 30.06.2018	01.07.2016 - 30.06.2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-7 387	1 177
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-7 387	1 177

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2018	30.06.2017
	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 626	57 322

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.01.2019

CA SHIPPING & CHARTERING OÜ (registrikood: 10789618) 01.07.2017 - 30.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IGOR ALEKSAHHIN	Juhatuse liige	03.01.2019
JURI JAHIMOVITŠ	Juhatuse liige	03.01.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 743
Kokku	238 431
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 431
Kokku	238 431

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	341 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-102 743
Kokku	238 431
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	238 431
Kokku	238 431

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	166876	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING GREER S&C	10198167	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1150 EUR (Lihtomand)
Antillian Shipping Investment N.V.			1151 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Rosliakov	14.01.1970	Venemaa	575 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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