

.....*xy*.....
~~Marina Grigorjeva~~

CA Shipping & Chartering OÜ

Majandusaasta aruanne 2006

Ärinimi	CA Shipping & Chartering OÜ
Äriregistri kood	10789618
Aadress	Narva mnt. 53, 10152 Tallinn
Telefon	66 59 851
Faks	66 59 852
Elektronpost	casc@casc.ee
Põhitegevusala	Laevade prahtimine ning sellega seotud teenused
Majandusaasta algus	01.01.2006.a.
Majandusaasta lõpp	31.12.2006.a.
Tegevjuht	Juri Jahimovitš
Audiitor	Marina Grigorjeva

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kahjumi katmise ettepanek
3. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanikute nimekiri



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	14
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	14
Lisa 5. Ettemaksed teenuste eest	15
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	16
Lisa 8. Võlad tarnijatele	17
Lisa 9. Omakapital	17
Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	18
Lisa 11. Muud äritulud ja -kulud	18
Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 13. Muud tegevuskulud	19
Lisa 14. Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 15. Rahavoogude aruanne	19
Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega	20
Lisa 17. Kasutusrent ja bilansiväline vara	20
Majandusaasta aruande lõppsõna ja allkirjad	21
Audiitori järeldusotsus	22
Kahjumi katmise ettepanek	23
Üle 10% osad omavate osanikute nimekiri	24



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Jätkas aruandeaastal CA Shipping & Chartering OÜ oma põhitegevuse rahvusvahelistes vetes sõitvate merelaevade prahtimise valdkonnas. Kasvava konkurentsi tingimustes ning tegevusega otseselt seotud kulude kasvu tõttu vähenes netorealisatsioon; tegevuse tulemisel saavutati kahjumit.

Tulud, kulud, kasum ja peamised finantssuhtarvud

2006.aastal moodustas CA Shipping & Chartering OÜ netorealisatsioon 258,994.2 tuh.krooni (2005.aastal - 335,455.0 tuh.krooni; langus 23%); kahjum sealjuures moodustas 4,792.5 tuh.krooni (2005.aastal kasum oli 15,877.6 tuh.krooni ulatuses). Netorealisatsiooni oluline vähendamine oli seotud konkurentsi teravnemisega (mistõttu muudetakse hinnad klientidele liberaalsemaks) ning tegevusega otseselt seotud kulude kasvuga. Müügitulust praktiliselt 100% koosneb merelaevade prahtimisest ja sellega seotud teenuste osutamisest rahvusvahelistes vetes. Aasta tulemuse peale mõjutas oluliselt ka kahjum valuutakursu muutustest, mis moodustas aasta jooksul 2,214.2 tuh.krooni.

Põhitegevusega otseselt seotud kulud olid 267,950.8 tuh.krooni ulatuses (2005.a. - 342,565.2 tuh.krooni ulatuses; langus 22%); vähenemine on otseselt seotud netorealisatsiooni vähendamisega. Muud tegevuskulud moodustasid 1,058.6 tuh.krooni, mis on umbes eelmise aasta tasemel (976.2 tuh.krooni; kasv 8%). Ettevõtte põhivara kulum möödunud aastal moodustas 29.0 tuh.krooni (2005.a. - 18.9 tuh. krooni). lühiajaliste kohustuste kattekordaja - 6.2 korda (2005. - 11.9 korda);

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 21.9 tuh.krooni (soetati kontorivarustust).

Personal, juhatus

Osaühingu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2006. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 530.9 tuh.krooni, kasvades aastaga 47% (2005.a. - 361.9 tuh.krooni). Palga kasv on tingitud töötajate arvu suurenemisega (2005.aastal - ainult 2) ning palkade ülevabariigse kasvu tendentsiga.

Möödunud majandusaastal osaühingu juhatuse liikmete töötasu ei saanud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Osaühingu põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on põhitegevuse edasine arendamine ning selle tulemustel käivete suurendamine 2005.a. tasemeni ja kasumi saavutamine. Planeeritav investeeringute maht on seotud põhiosas kontoritöö efektiivsuse tõstmisega ning on aruande aastaga võrreldes samal tasemel.

Juhatuse liige

Juri Jahimovits

05.juunil 2007.a.

Juhatuse liige

Igor Aleksahhin

05.juunil 2007.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatusdeklaratsioon

CA Shipping & Chartering OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- a) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- b) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt CA Shipping & Chartering OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- c) kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- d) CA Shipping & Chartering OÜ on jätkuvalt tegutsev

Juhatusliige



Juri Jahimovitš

05.juunil 2007.a.

Juhatusliige



Igor Aleksahhin

05.juunil 2007.a.

Raamatupidamise bilanss 31.12.2006.a. seisuga

Aktiva (varad)

lisa nr. 31.12. 2006.a. 31.12. 2005.a.

Käibevara

1	Raha		11716185	25381195
2	Nõuded ja ettemaksed			
	Nõuded ostjate vastu	2	18458323	11873793
	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	27633	28146
	Muud lühiajalised nõuded	3	6590248	1051697
	Ettemaksed teenuste eest	5	16006	399897
	Kokku		25092210	13353533
	Käibevara kokku		36808395	38734728

Põhivara

3	Pikaajalised finantsinvesteeringud	6		
	Pikaajalised nõuded		9052825	9254420
	Kokku		9052825	9254420
4	Materiaalne põhivara	7		
	Muu materiaalne põhivara		76857	83964
	Kokku		76857	83964
	Põhivara kokku		9129682	9338384

Aktiva (varad) kokku

45938077 48073112

Passiva (kohustused ja omakapital)

Kohustused

Lühiajalised kohustused

5	Laenukohustused			
	Lühiajalised laenud ja võlakirjad		0	1315
	Kokku		0	1315
6	Võlad ja ettemaksed			
	Võlad tarnijatele	8	5819664	3127238
	Võlad töövõtjatele		24906	22976
	Maksuvõlad	4	28971	17999
	Muud võlad		13598	0
	Saadud ettemaksed		11882	72060
	Kokku		5899021	3240273
	Lühiajalised kohustused kokku		5899021	3241588

Kohustused kokku

5899021 3241588

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 5.06.07
Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Omakapital			
7	Osakapital nimiväärtuses	9	45000 45000
8	Kohustuslik reservkapital		4500 4500
9	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		44782024 28894464
10	Aruandeaasta kasum (kahjum)		-4792468 15887560
	Omakapital kokku		40039056 44831524
	Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		45938077 48073112
			0 0

Initsiaalidega algselt identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 6.06.07
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Chris

Kasumiaruanne 01.01.2006.a. - 31.12.2006.a.

(kroonides)

		01.01.-31.12. 2006.a.	01.01.-31.12. 2005.a.
	lisa nr.		
1 Müügitulu	10	258994201	335455037
2 Muud äritulud	11	7641947	21852957
3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	-267950786	-342565197
4 Muud tegevuskulud	13	-1058563	-976247
5 Tööjõu kulu			
a) palgakulu		-530852	-361896
b) sotsiaalmaksud		-175181	-119426
c) tootuskindlustusmaksud		-1599	-1806
	Kokku	-707632	-483128
6 Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-29022	-18870
7 Muud ärikulud	11	-899	
Ärikasum (-kahjum)		-3110754	13264552
8 Finantstulud ja -kulud	14		
a) intressitulud ja -kulud		532471	557595
b) kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-2214185	2065413
b) muud finantstulud ja -kulud			0
Kokku finantstulud ja -kulud		-1681714	2623008
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-4792468	15887560
9 Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-4792468	15887560

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 0.06.07
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Rahavoogude aruanne
(kaudsel meetodil, kroonides)

	lisa nr.	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-3110754	13264552
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	29022	18870
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Ostjate vastu nõuete muutus	2	-6584530	-10232196
Maksude ettemaksete muutus	4	513	-20611
Muu nõuete muutus	3	13388	-16994
Teenuste eest ettemaksete muutus	5	383891	3938756
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Laenukohustuste (lühiajaliste) muutus	3	-1315	-1128
Saadud ettemaksete muutus	5	-60178	-115331
Tarnijatele võlgade muutus	8	2692426	-92563
Töövõtjatele võlgade muutus		1930	2528
Maksuvõlgade muutus	4	10972	1375
Muu võlade muutus		13598	
Kokku rahavood äritegevusest		-6611037	6747258
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	7	-21915	-37405
Antud laenud	3, 6	-5945900	-2434961
Antud laenud tagasimaksed	3, 6	114315	1108171
Saadud intressid	14	76552	553882
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5776948	-810313
Rahavood kokku		-12387985	5936945
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		25381195	17378837
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-12387985	5936945
Valuutakursside muutuste mõju		-1277025	2065413
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		11716185	25381195
		0	0

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Auditor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 5.06.08
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	45000	4500	28898964	28943964
Korrigeeritud saldo 31.12.2004	45000	0	28898964	28943964
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	15887560	15887560
Saldo 31.12.2005	45000	4500	44786524	44831524
Korrigeeritud saldo 31.12.2005	45000	4500	44786524	44831524
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-4792468	-4792468
Saldo 31.12.2006	45000	4500	39994056	40039056

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 5.06.07
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Marina Grigorjeva

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

CA Shipping & Chartering OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

CA Shipping & Chartering OÜ ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna temal ei ole valitseva mõju teise raamatupidamiskohuslase üle.

Arvestuspõhimõtete muutus

Aruandeaastal arvestuspõhimõtetes muutuseid ei toimunud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

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 (aruandeaastal seda ei olnud). Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja (aruandeaastal ei olnud seda ka).

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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jaotatakse lähtudes ettevõtte spetsifikast ja normaalsetest tootmismahjust.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 5.06.07
Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastamata seoses nende puudumisega.

Muud pikaajalise finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvara investeeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvara investeeringud on bilansis kajastamata seoses nende puudumisega.

Materiaalne põhivara

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 5,000 krooni 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Maa: ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised: amortisatsiooninorm 4% aastas (kasulik eluiga 25 aastat)

Masinaid ja seadmeid: amortisatsiooninorm 20-40% aastas (kasulik eluiga 2,5 - 5 aastat)

Muu materiaalne põhivara: amortisatsiooninorm 20-40% aastas (kasulik eluiga 2,5 - 5 aastat)

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 5.06.07
Chrismarine OU, Tallinn, Estonia

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 järgnevates 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.

Rendiarvestus

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 23/77 (aruandeaasta suhtes) netodividendina väljamakstud summast. 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.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 5.06.07
Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Tulude arvestus

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.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused majandusaasta lõpu seisuga on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 5.06.02
Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006.	31.12.2005.
Ostjate tasumata summad	18458323	11873793
Kokku	18458323	11873793

Ostjate võlade sees laekumisele ebatõenäolised arved puuduvad.

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006.	31.12.2005.
Muud lühiajalised nõuded	6590248	1051697
sellest:		
a) juriidilistele isikutele väljaantud laenu (intressi määr 6%, tagastatakse 2007.aastal)	5940900	845194
b) muud lühiajalised nõuded	119132	132206
c) laekumata intressid	530216	74297

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2006.		31.12.2005.	
	nõue	kohustus	nõue	kohustus
Käibemaks	27633		28146	
maksu intress		1019		1019
Üksikisiku tulumaks		9380		6168
maksu intress		6		0
Sotsiaalmaks		17160		9900
maksu intress		26		0
Töötuskindlustusmaksed		468		300
maksu intress		12		12
Pensionikindlustusmaks		900		600
maksu intress				0
Kokku	27633	28971	28146	17999

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 5.06.07
Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Lisa 5. Ettemaksed teenuste eest

	31.12.2006.	31.12.2005.
Laevade prahtimisega seotud kulude ja laevade prahtimise eest ettemaksud	0	357300
Ettemakstud kindlustus	14927	34123
Ettemakstud kontori üür	0	8474
Muud ettemaksed (ametikirjandus jne.)	1079	0
Kokku	16006	399897

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised nõuded	31.12.2006.	31.12.2005.
1. Mitteresidendist eraisikule väljaantud pikaajaline laen 700,000 US dollarite ulatuses 10 aastaks, intressi määraks on 5.2% aastas. Võlgnevuse suurus on muutunud seoses valuutakursi muutmisega	8317260	9254420
2. OÜ-le Wirma House väljaantud pikaajaline laen perioodiks kuni 06.12.2009.a.; intress 5.2% aastas. Baasvaluuta on Eesti kroonid.	735565	0
Kokku	9052825	9254420

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 5.06.07
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Lisa 7. Materiaalne põhivara

Põhivara liik	2006.a.		2005.a.	
	Soetus- maksumus	Akumuleer. kulum	Soetus- maksumus	Akumuleer. kulum
Muu materiaalne põhivara				
Jääk aasta algul	120522	36558	83117	17688
Aasta jooksul:				
ostetud	21915		37405	
müüdud				
maha kantud				
arvestatud kulum		29022		18870
allahinnatud				
juurdehinnatud				
Jääk aasta lõpul	142437	65580	120522	36558
Kokku	142437	65580	120522	36558
				83964

Osatühingus kasutatakse lineaarne amortisatsioonimeetod. Raamatupidamise amortisatsioonimääradeks on valitud muu materiaalse põhivara jaoks alates 20% kuni 40% aastas (põhivara kasutuseast lähtuvalt).

Aasta jooksul põhivara allahindlust ja mahakandmist ei toimunud.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 5.06.07
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Lisa 8. Võlad tarnijatele

	31.12.2006.	31.12.2005.
Võlad tarnijatele	5819664	3127238
Kokku	5819664	3127238

Tarnijatele võlad on koostatud põhiosas võlgadest tavapärase äritegevuse eest (laevade prahtimine ja sellega seotud teenused).

Lisa 9. Omakapital

	Aasta algul	Aasta lõpul	Muutus aasta jooksul
2	3	4	(4) - (5)
Väljalastud ja märgitatud osade arv	2	2	0
Osade esialgne maksumus	45000	45000	0
sealhulgas:			
1 osa nimiväärtus	2200	2200	0
2 osa nimiväärtus	42800	42800	0

Osade soetamisel üle nimiväärtuse summad saadud ei olnud, aportvaraga osade eest ei tasuti.

Aasta jooksul uusi osasi välja ei lastud, dividende ei olnud kuulutatud või väljamakstud.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31.12.2006.a. moodustas 39,989,556 krooni (2005.a. - 44,782,024 krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 31,191,854 krooni (2005.a. vastavalt 34,482,159 krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendidena väljamakstavalt summalt; seega 8,797,702 krooni (2005.a. vastavalt 10,299,865 krooni).

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 5.06.07
Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia



Lisa 10. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

	2006.a.	2005.a.
Tegevusalade lõikes:		
Laevade prahtimine ning sellega seotud teenused	258944939	335442062
muud teenused	49262	12975
kokku	258994201	335455037
Piirkondade lõikes:		
Eesti	49262	12975
Eesti Vabariigi väljaspool (rahvusvahelistel veetel)	258944939	335442062
kokku	258994201	335455037

Lisa 11. Muud äritulud ja -kulud

Tulude (kulude) liigid	2006.a.	2005.a.
Muud äritulud		
Kasum valuuta kursi muutmisest hankijatega/ostjatega arveldustes	1431939	1451926
Kahjum valuuta kursi muutmisest hankijatega/ostjatega arveldustes	-1286596	-1266532
Kokkulepelised trahvid	8822335	22705034
Kokkulepelised trahvid	-1557286	-1126224
Muud äritulud	231555	88753
Kokku muud äritulud	7641947	21852957
Muud ärikulud		
Muud ärikulud	-899	0
Kokku muud ärikulud	-899	0


 Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 5. 06. 07
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estonia

Lisa 12. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kulude liigid	2006.a.	2005.a.
Laevade prahtimine	263599639	329808301
Laevade prahtimise korraldamiskulud	3177226	6433784
Laevade ekspluateerimiseks vajalikud materjalid	1125351	562808
Väikevahendite kulud	24400	26969
Muud äriaga otseselt seotud kulud	24170	5733335
kokku	267950786	342565197

Lisa 13. Muud tegevuskulud

Kulude liigid	2006.a.	2005.a.
Autode kasutusrendikulud	265298	114819
Autode ekspluateerimisega seotud kulud	156722	145413
Pangateenused	90579	131090
Kontori üür ja kommunaalkulud	203473	163644
Sidekulud	117319	97880
Konsultatsiooniteenuste kulud	127540	130660
Kantseleitarbed, postikulud	11724	7186
Lähetuskulud	25679	29260
Muud tegevuskulud	60229	156295
kokku	1058563	976247

Lisa 14. Finantstulud ja -kulud

Kulude/tulude liigid	2006.a.	2005.a.
Intressid		
intressitulud	532471	557595
intressikulud	0	0
Valuutakursi muutmise mõju		
kasum	20271	2065413
kahjum	-2234456	0
kokku	-1681714	2623008

Lisa 15. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 5.06.07
 Chrismarine OÜ, Tallinn, Estõnia

Lisa 16. Tehingud seotud osapooltega

Osapoolte nimi, asukoht	Osapoolte kirjeldus	Tehingute sisu	Tehingute maht aastas, kroonides	Saldod 31.12.2006. seisuga
OU Wirma House Narva mnt.53 Tallinn	Mõlema ettevõtete juhatuse koosseis on sama- sugune: Juri Jahimovitš ja Igor Aleksahhin	1. OU Wirma House kui aadressil Narva mnt.53 kontoriuumi omanik annab neid rendile CA Shipping & Chartering OU-le. 2. CA Shipping & Chartering andis OU-le Wirma House pikaajalise laenu; laenu intressimäär on aastas 5,2% ja tagastamise tähtaeg 2009.a. (vt.Lisa nr. 6).	202400 14000	0 735565 põhivõlg 96246 intressi võlg
OU Greer S&C Narva mnt.53 Tallinn	Mõlema ettevõtete juhatuse koosseis on sama- sugune: Juri Jahimovitš ja Igor Aleksahhin	1. CA Shipping & Chartering OU kui aadressil Narva mnt.53 kontoriuumi valdaja andis kontorikoha allüürile OU-le Greer S&C. 2. CA Shipping & Chartering andis OU-le Greer S&C lühiajaline laen; laenu intressimäär on aastas 5% ja tagastamise tähtaeg 2007.aastal	8850 80315	160 314 põhivõlg 1215 intressi võlg

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 17. Kasutusrent ja bilansiväline vara

Aruandeaasta lõpu seisuga rendib osaühing kasutusrendi korral alljärgnevad sõidua autod:

Alus	Vara kirjeldus	Tehingute sisu
Kasutusrendi- leping nr. 200610495 AS-iga SEB Ühisliising	Sõiduauto Mazda MX 5, reg.nr. 877MCH maksumusega 122,881 krooni pluss käibemaks 22,119 krooni ulatuses	Sõiduauto on võetud 2006.a.aprillikuus kasutusrendile; rendilepingu lõpptähtajaks on 15.04.2009.a. Lepingu intressiks on 5,1% aastas.
Kasutusrendi- leping nr. 200611716 AS-iga SEB Ühisliising	Sõiduauto Nissan Pathfinder, reg.nr. 258MDD maksumusega 424,831 krooni pluss käibemaks 76,469 krooni ulatuses	Sõiduauto on võetud 2006.a.novembrikuus kasutusrendile; rendilepingu lõpptähtajaks on 15.10.2011.a. Lepingu intressiks on EURIBOR + 2,0% aastas.
Kasutusrendi- leping nr. 200611717 AS-iga SEB Ühisliising	Sõiduauto Fiat Panda, reg.nr. 889MGP maksumusega 194,915 krooni pluss käibemaks 35,085 krooni ulatuses	Sõiduauto on võetud 2006.a.novembrikuus kasutusrendile; rendilepingu lõpptähtajaks on 15.10.2011.a. Lepingu intressiks on EURIBOR + 2,0% aastas.

2006.aasta jooksul maksti kasutusrendimaksleid 265,298 krooni ulatuses.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kuupäev/date 05.06.07
Chrismarine OU, Tallinn, Estonia 20

Majandusaasta aruande lõppsõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud 2006.aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

CA Shipping & Chartering OÜ kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kahjumi katmise ettepanekust. 2006.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud CA Shipping & Chartering OÜ osanike koosoleku otsusega 05.juunil 2007.a.

Juhatus liige

Juri Jahimovitš

05.06.2007.a.

Juhatus liige

Igor Aleksahhin

05.06.2007.a.

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS CA SHIPPING & CHARTERING OÜ omanikele

Olen auditeerinud **CA SHIPPING & CHARTERING OÜ** (Äriregistri kood 10789618) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2006 ning eeltoodut kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruannede koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhtkonna vastutus

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnandgute tegemine.

Audiitori vastutus

Mina kannan vastutust selle eest, et finantsdokumentatsiooni audiitorkontrolli põhjal kujundada erapooletu arvamus **CA SHIPPING & CHARTERING OÜ** 2006. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta.

Järeldusotsuse alus

Teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale ning arvestades Rahvusvahelisi Audiitorkontrolli Standardeid (ISA) saavutamaks piisavat kindlust, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistes osades.

Auditi protseduur sisaldas raamatupidamise aastaaruande kontrolli ning samuti aastaaruande koostamisega suuremal või vähemal määral seotud tõendite väljavõtetlik kontrolli. Auditi käigus uuriti **CA SHIPPING & CHARTERING OÜ** poolt kasutatava raamatupidamisarvestuse metoodika vastavust Eesti Vabariigi seadustele ja raamatupidamise heale tavale, samuti hinnati info kajastamise õigsust finantsaruandluses.

Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

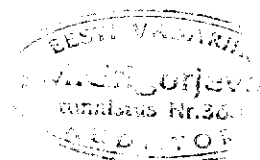
Järeldusotsus

Olen seisukohal, et lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õglaselt **CA SHIPPING & CHARTERING OÜ** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006.a. ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finatstulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas 5.juuni 2007.a.

Marina Grigorjeva

Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 360



OÜ CHRISMARINE

Gonsiori 31-12
10147, Tallinn
Eesti Vabariik
Tel/fax +(372) 648 55 24

2006.a. kahjumi katmise ettepanek

	kroonides
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (- kahjum) (jääk 31.12.2005.a.)	44782024
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	-4792468
Käesolevaga teeb juhatus ettepanek 2006.aruandeaastal saadud kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt	-4792468
Seega jaotamata puhaskasumi jääk (jääk pärast 2006.a. aruande kinnitamist)	39989556

Juhatuseliige



Juri Jahimovitš

05.06.2007.a.

Juhatuseliige



Igor Aleksahhin

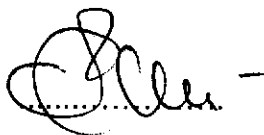
05.06.2007.a.

CA Shipping & Chartering OÜ
(registrikood 10789618, asukoht Narva mnt. 53 10152 Tallinn)

osanike nimekiri 06.05.2007.a. seisuga

Osaniku nimi	Aadress	Registr.nr.	Osade nimiväärtus
Antillian Shipping Investment N.V.	San-Sebastian B-15 Curacao, The Netherlands Antillies	91825	42 800
Oleg Kharitonov	JAQ Dutilhweg 426, 3065 HJ Rotterdam, Holland	13.07.1964.	2 200

Juhatuse liige Igor Aleksahhin



Tallinnas 05.06.2007.a.