

8266621
Harju Maakohus
Registri osakond
60057-0001, Tallinn
23-12-2006

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ld7

Aruandeaasta algus **01.01.2007.a.**

Aruandeaasta lõpp **30.06.2008.a.**

Ärinimi **CA Shipping & Chartering OÜ**

Registrikood **10789618**

Asukoht **Narva mnt. 53**
Tallinn 10152
Harjumaa

Telefon **(+372) 665 9853**
Faks **(+372) 665 9852**
Elektronpost **casc@casc.ee**



Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded	15
Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused	15
Lisa 5. Ettemaksed teenuste eest	16
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 8. Materiaalne põhivara	18
Lisa 9. Lühiajalised laenukohustused	18
Lisa 10. Võlad tarnijatele	19
Lisa 11. Pikaajalised laenukohustused ja panditud vara	19
Lisa 12. Omakapital	19
Lisa 13. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	20
Lisa 14. Muud äritulud ja -kulud	20
Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16. Muud tegevuskulud	21
Lisa 17. Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 18. Rahavoogude aruanne	21
Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 20. Kasutusrent ja bilansiväline vara	23
Majandusaasta aruande lõppsõna ja allkirjad	24
Audiitori järeldusotsus	25
Kasumi jaotamise ettepanek	26
Üle 10% osad omavate osanike nimekiri	27



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Jätkas majandusaastal CA Shipping & Chartering OÜ tegevuse oma põhivaldkonnas **Muud veondust abistavad teenused (EMTAK 2008 nr. 5229)**. Tegeles osaühing nimelt rahvusvahelistes vetes sõitvate merelaevade prahtimise valdkonnas (Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine; EMTAK 2008 nr. 52292). Arenes tegevus aruandeaastal edukalt: suurendati oluliselt müügitulu, tegevuse tulemusel saavutati kasumit. Muudeti aruandeaastal majandusaasta perioodi, mistõttu 2007.majandusaasta aruanne on koostatud perioodiks alates 01.01.2007.a. kuni 30.06.2008.a. (varem oli see 01.jaanuarist 31.detsembrini).

Tulud, kulud, kasum ja peamised finantssuhtarvud

2007.aastal moodustas CA Shipping & Chartering OÜ netorealisatsioon 520,801.2 tuh.krooni (2006.aastal - 258,994.2 tuh.krooni; kasv 2.0 korda); kasum sealjuures moodustas 9,272.3 tuh.krooni (2006.aastal kahjum oli 4,792.5 tuh.krooni ulatuses). Netorealisatsiooni oluline suurendamine oli seotud nii äritegevuse parendamisega kui ka aruandeperioodi muutmisega. Müügitulust praaktiselt 100% koosneb merelaevade prahtimisest ja sellega seotud teenuste osutamisest rahvusvahelistes vetes. Aasta tulemuse peale mõjutasid oluliselt ka valuutakurside (USD/EUR,EEK) negatiivsed muutused, mis tõid kaasa kahjum 5,142.8 tuh.krooni ulatuses (2006.aastal oli samuti kahjum 2,214.2 tuh.krooni ulatuses).

Põhitegevusega otseselt seotud kulud olid 504,749.6 tuh.krooni ulatuses (2006.a. - 267,950.8 tuh.krooni ulatuses; kasv 1.9 korda, mis vastab müügitulu kasvule. Siit ja edasi 2007.aasta finantsnäitajad on võetud perioodil alates 01.01.2007.kuni 30.06.2008.a.). Muud tegevuskulud moodustasid 1,602.6 tuh.krooni (2006.aastal - 1,058.6 tuh.krooni; kasv 1.5 korda, mis on loomulik aruandeperioodi pikensamisel). Ettevõtte põhivara kulum möödunud aastal moodustas 105.4 tuh.krooni (2006.a. - 29.0 tuh. krooni; kasv 3.6 korda on seotud põhivara soetamisega aruandeaastal). Puhasrentaablus moodustas 2007.aastal 2% (2006.a.arvestama ei saa); lühiajaliste kohustuste kattekordaja - 5.1 korda (2006. - 6.2 korda); ROA - 15% (2006. - arvestama ei saa); ROE - 19% (2006.- arvestama ei saa).

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 1,226.7 tuh.krooni (sellest kinnisvarasse 1,179.4 tuh.krooni; ülejäänud - kontorivarustusse).

Osakapital

Aruandeaastal osakapitali suuruses muutuseid ei olnud, muutus aga osanike koosseis.

Personal, juhatus

Osaühingu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 4 töötajat. 2007. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 868.8 tuh.krooni, kasvades aastaga 64% (2006.a. - 530.9 tuh.krooni). Palga kasv on seotud müügimahtude suurenemisega ning palkade ülevabariigse kasvu tendentsiga.

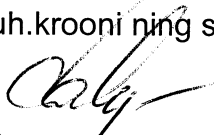


Möödunud majandusaastal osaühingu juhatuse liikmete töötasu ei saanud. Juhatuse liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal jääb osaühingu põhitegevusala samaks. Osaühingu eesmärgiks järgmisel majandusaastal on tegevuse täiustamine ning üldise majanduslanguse juures oma turupositsioone säilitamine. Planeeritav investeeringute maht on kuni 100.0 tuh.krooni ning seotud põhiosas kontoritöö efektiivsuse tõstmisega.

Juhatuse liige



Juri Jahimovitš

16.detsembril 2008.a.

Juhatuse liige



Igor Aleksahhin

16.detsembril 2008.a

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

CA Shipping & Chartering OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aruande 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

Juhatuse liige

Juri Jahimovitš

16.detsembril 2008.a.

Juhatuse liige

Igor Aleksahhin

16.detsembril 2008.a.

Raamatupidamise bilanss 30.06.2008.a. seisuga

Aktiva (varad)

lisa nr. 30.06. 31.12.
2008.a. 2006.a.

Käibevara

1	Raha		49223470	11716185
2	Nõuded ja ettemaksed			
	Nõuded ostjate vastu	2	6237472	18458323
	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	26120	27633
	Muud lühiajalised nõuded	3	42961	6590248
	Ettemaksed teenuste eest	5	316221	16006
	Kokku		6622774	25092210
3	Varud			
	Müügiks ostetud kaubad		11359	0
	Kokku		11359	0

Käibevara kokku

55857603 36808395

Põhivara

4	Pikaajalised finantsinvesteeringud	6		
	Pikaajalised nõuded		4449132	9052825
	Kokku		4449132	9052825
5	Kinnisvarainvesteeringud	7	1133744	0
6	Materiaalne põhivara	8		
	Muu materiaalne põhivara		64430	76857
	Kokku		64430	76857

Põhivara kokku

5647306 9129682

Aktiva (varad) kokku

61504909 45938077

Instaalseeritud ainult identifitseerimiseks
initialled for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kinnisev/date 16.12.2008.
Christaline OÜ, Tallinn, Estonia

Passiva (kohustused ja omakapital)

Kohustused		30.06. 2008.a.	31.12. 2006.a.
Lühiajalised kohustused			
7	Laenukohustused		
	Lühiajalised laenud ja võlakirjad	9 440101	0
	Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	9,11 66032	0
	Kokku	506133	0
8	Võlad ja ettemaksed		
	Võlad tarnijatele	10 10886774	5819664
	Võlad töövõtjatele	49036	24906
	Maksuvõlad	4 29670	28971
	Muud võlad		13598
	Saadud ettemaksed	9887	11882
	Kokku	10975367	5899021
	Lühiajalised kohustused kokku	11481500	5899021
Pikaajalised kohustused			
9	Pikaajalised laenukohustused		
	Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	11 712088	0
	Kokku	712088	0
	Pikaajalised kohustused kokku	712088	0
	Kohustused kokku	12193588	5899021
Omakapital			
10	Osakapital nimiväärtuses	12 45000	45000
11	Kohustuslik reservkapital	4500	4500
12	Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39989556	44782024
13	Aruandeaasta kasum (kahjum)	9272265	-4792468
	Omakapital kokku	49311321	40039056
	Passiva (kohustused ja omakapital) kokku	61504909	45938077
		0	0

auditeeritud ainult identifitseerimiseks
intended for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
auditi aeg 16. 12. 2008.
Linnamäe 60, Tallinn, Eestis

Kasumiaruanne 01.01.2007.a. - 30.06.2008.a.

		01.01.2007.- lisa nr. 30.06.2008.	01.01.2006- 31.12.2006.a.
1	Müügitulu	13 520801196	258994201
2	Muud äritulud	14 701977	7641947
3	Kaubad, toore, materjal ja teenused	15 -504749618	-267950786
4	Muud tegevuskulud	16 -1602644	-1058563
5	Tööjõu kulu		
	Palgakulu	-868768	-530852
	Sotsiaalmaksud	-286698	-175181
	Töötuskindlustusmaksud	-2572	-1599
	Kokku	-1158038	-707632
6	Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 -105350	-29022
7	Muud ärikulud	14 -3771	-899
	Ärikasum (-kahjum)	13883752	-3110754
8	Finantstulud ja -kulud	17	
	Intressitulud ja -kulud	531271	532471
	Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5142758	-2214185
	Kokku finantstulud ja -kulud	-4611487	-1681714
	Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9272265	-4792468
9	Tulumaks	0	0
	Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	9272265	-4792468

Initsiaalid ainult identiteedi määramiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Audiitor Marina Grigorjeva
 Kuupäev/date 16.12.2008.
 Christmarie OÜ, Tallinn, Estonia

Rahavoogude aruanne

(kaudsel meetodil)

lisa nr.	01.01.2007.- 30.06.2008.a.	01.01.2006.- 31.12.2006.a.
----------	-------------------------------	-------------------------------

Rahavood äritegevusest

Ärikasum		13883752	-3110754
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	105350	29022
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus			
Ostjate vastu nõuete muutus	2	12220851	-6584530
Maksude ettemaksete muutus	4	1513	513
Muu nõuete muutus	3	606073	13388
Teenuste eest ettemaksete muutus	5	-300215	383891
Varude muutus		-11359	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus			
Laenukohustuste (lühiajaliste) muutus	11	0	-1315
Saadud ettemaksete muutus		-1995	-60178
Tarnijatele võlgade muutus	10	5067110	2692426
Töövõtjatele võlgade muutus		24130	1930
Maksuvõlgade muutus	4	699	10972
Muu võlgade muutus		-13598	13598
Makstud intressid	17	-84007	0
Kokku rahavood äritegevusest		31498304	-6611037

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	8	-1226667	-21915
Antud laenud	3, 6	-21687	-5945900
Antud laenud tagasimaksed	3, 6	10566593	114315
Saadud intressid	17	615278	76552
Kokku rahavood investeerimistegevusest		9933517	-5776948

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	9,11	1308102	0
Laenude tagasimaksed	9,11	-89880	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1218222	0

Rahavood kokku		42650043	-12387985
-----------------------	--	-----------------	------------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		11716185	25381195
---	--	-----------------	-----------------

Raha ja raha ekvivalentide muutus		42650043	-12387985
--	--	-----------------	------------------

Valuutakursside muutuste mõju	17	-5142758	-1277025
--------------------------------------	----	-----------------	-----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		49223470	11716185
---	--	-----------------	-----------------

0	0
---	---



Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Audiitor Marina Grigorjeva Kuupäev/date <u>16.12.2008.</u> Chronoline OÜ, Tallinn, Estonia

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	45000	4500	44782024	44831524
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-4792468	-4792468
Saldo 31.12.2006	45000	4500	39989556	40039056
01.01.2007-30.06.2008				
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	9272265	9272265
Saldo 30.06.2008	45000	4500	49261821	49311321



Inglise keelde tõlge ainult identifitseerimiseks
 English translation for the purpose of identification only
 Auditor Marina Grigorjeva
 Kinnitatakse 16. 12. 2008.
 Tallinn, Eestis

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

CA Shipping & Chartering OÜ 2007. 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 lisas 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 üldkulusid varudele jaotatakse lähtudes ettevõtte spetsifikast ja normaalsetest tootmismahitudest.



Intended for the purpose of identification only
Auditor Marina Grigorjeva
Kut täev/date 16.12.2008,
Charmaine OÜ, Tallinn, Estonia



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.

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 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 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.

Ministry of Economic Affairs
for the purpose of tax administration only
Auditor Marina Orgerjova
Kontroll/audit 16.12.2008.
Tallinn, Estonia

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist /osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali / osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Not to be used for identification purposes
intended for the purpose of identification only
Auditor Ilmar Oja
16.12.2008.
Tallinn, Estonia

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	30.06.2008.	31.12.2006.
Ostjate tasumata summad	6237472	18458323
Kokku	6237472	18458323

Ostjate võlade sees laekumiseks ebatõenäolised arved puuduvad.

Lisa 3. Muud lühiajalised nõuded

	30.06.2008.	31.12.2006.
Muud lühiajalised nõuded	42961	6590248
sellest:		
a) juriidilistele isikutele väljaantud laenud (intressi määr 6%, tagastatakse 2007.aastal)	0	5940900
b) muud lühiajalised nõuded	0	119132
c) laekumata intressid	42961	530216

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	30.06.2008.		31.12.2006.	
	nõue	kohustus	nõue	kohustus
Käibemaks	26095	0	27633	0
maksu intress		1026		1019
Üksikisiku tulumaks		8152		9380
maksu intress		34		6
Ettevõtte tulumaks		1063		0
maksu intress		0		0
Sotsiaalmaks		17875		17160
maksu intress		80		26
Töötuskindlustusmaksed		441		468
maksu intress		14		12
Pensionikindlustusmaks		982		900
maksu intress		3		0
Maamaks	25	0		0
maksu intress		0		0
Kokku	26120	29670	27633	28971

Arvesti ja nõudeid kontrollinud ja
kinnitanud ettevõtte juhataja
Andrus Harto Engerjova
16.12.2008.
Tallinn, Eesti

Lisa 5. Ettemaksed teenuste eest

	30.06.2008.	31.12.2006.
Laevade prahtimisega seotud kulude ja laevade prahtimise eest ettemaksud	313739	0
Ettemakstud kindlustus	1735	14927
Ettemakstud kontori üür	0	0
Muud ettemaksed (ametikirjandus jne.)	747	1079
Kokku	316221	16006

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised nõuded	30.06.2008.	31.12.2006.
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	0	8317260
2. OÜ-le Wirma House väljaantud pikaajaline laen perioodiks kuni 06.12.2009.a.; intress 5.2% aastas. Baasvaluuta on Eesti kroonid.	0	735565
3. Mitteresidendist juriidilisele isikule väljaantud pikaajaline laen 450,000 US dollarite ulatuses 10 aastaks, intressi määraks on 5.2% aastas.	4449132	
Kokku	4449132	9052825



16.12.2008.

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud	01.01.2007.-30.06.2008.a.			2006.a.		
	Soetus- maksumus	Akumuleer. kulum	Jääkväärtus	Soetus- maksumus	Akumuleer. kulum	Jääkväärtus
Jääk aasta algul	0	0	0			
Aasta jooksul: ostetud (korter Haabneemes, Viimsi vald)	1179453					
arvestatud kulum		-45709				
Jääk aasta lõpul	1179453	-45709	1133744	0	0	0

30.06.2008.a. seisuga bilansis kajastati kinnisvara investeeringud soetusmaksumuse meetodit rakendades. Osaühingule kuuluvale korteriomandile on seatud hüpoteek saadud pikaajalise laenu tagatiseks (vt. Lisa 11).



16.12.2008

Lisa 8. Materiaalne põhivara

Põhivara liik	01.01.2007.-30.06.2008.a.		2006.a.	
	Soetus- maksumus	Akumuleer. kulum	Soetus- maksumus	Akumuleer. kulum
Muu materiaalne põhivara				
Jääk aasta algul	142437	65580	120522	36558
aruandeperioodi jooksul:				
ostetud	47214	59641	21915	29022
arvestatud kulum	189651	125221	142437	65580
Jääk aruandeperioodi lõpul				
Kokku	189651	125221	142437	65580
				76857
				76857

Osaühingus 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.

Lisa 9. Lühiajalised laenukohustused

Kohustuste liigid	30.06.2008.	31.12.2006.	kohustuste lõppemine	intressimäär %-des aastas	alusvaluuta
Lühiajalised laenud ja võlakirjad					
Juriidiliselt isikult saadud laen	440101	0	2008.	8	EEK
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil					
Pangalt saadud pikaajalise laenu lühiajaline osa (vt. Lisa 11)	66032	0	2008.	EURIBOR pluss 3%	EUR
kokku	506133	0			



Elavik AS
Kohustusvõrgu
15.12.2008.

Lisa 10. Võlad tarnijatele

	30.06.2008.	31.12.2006.
Võlad tarnijatele	10886774	5819664
Kokku	10886774	5819664

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

Lisa 11. Pikaajalised laenukohustused ja panditud vara

Kohustuste liigid	30.06.2008.	31.12.2006.	kohustuste lõppemine	2008.a.tagast. kuulub	intress %-des aastas	alusvaluuta
Laenu, võlakirjad ja kapitalilendi kohustused						
Pikaajaline laen pangalt	712088	0	2012.	66032	EURIBOR + 3%	EUR
Kokku	712088			66032		

Saadud laenu tagamiseks on seatud hüpoteek osahingule kuuluvale korteriomandile Haabneemes, Viimsi vallas, Harjumaa hüpoteegisummaga 1,200,000 krooni.

Lisa 12. Omakapital

	Aruan.perioodi algul 01.01.2007.	Aruan.perioodi lõpul 30.06.08.	Muutus perioodi jooksul
Väljalastud ja märgitatud osade arv	2	1	-1
Osade esialgne maksumus	45000	45000	0
sealhulgas:			
1 osa nimiväärtus	2200	0	-2200
2 osa nimiväärtus	42800	45000	2200

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

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

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 30.06.2008.a. moodustas 49,261,821 krooni (2006.a. - 39,989,556 krooni).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 38,916,839 krooni (2006.a. vastavalt -

31,191,854 krooni) ning dividendide maksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 (kuni 31.12.2007. kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstavalt summalt; seega 10,344,982 krooni (2006.a. vastavalt 8,797,702 krooni).



16.12.2008.

Lisa 13. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tulude (kulude) liigid	01.01.2007.- 30.06.2008.	2006.a.
Tegevusalade lõikes:		
Muud veondust abistavad teenused (EMTAK 2008 nr. 5229).	520801196	258944939
Muu muujal liigitamata teenindus (EMTAK 9609)	0	49262
kokku	520801196	258994201
Piirkondade lõikes:		
Eesti	0	49262
Eesti Vabariigi väljaspool (rahvus- vahelistel veetel)	520801196	258944939
kokku	520801196	258994201

Lisa 14. Muud äritulud ja -kulud

Tulude (kulude) liigid	01.01.2007.- 30.06.2008.	2006.a.
Muud äritulud		
Kasum valuuta kursi muutmisest hankijatega/ ostjatega arveldustes	2341297	1431939
Kahjum valuuta kursi muutmisest hankijatega/ ostjatega arveldustes	-3823645	-1286596
Kokkulepelised trahvid (demurrage)	6831046	8822335
Kokkulepelised trahvid (despatch)	-4711319	-1557286
Muud äritulud	64598	231555
Kokku muud äritulud	701977	7641947
Muud ärikulud		
Muud ärikulud	-3771	-899
Kokku muud ärikulud	-3771	-899



Ingrida Grigorjeva
 Kõik on kasutatud ainult kontrollimiseks ja
 dokumentatsiooni jaoks ning ei ole mõeldud
 avalikustamiseks.
 Ingrida Grigorjeva
 16.12.2008.
 Tallinn, Eesti

Lisa 15. Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kulude liigid	01.01.2007.- 30.06.2008.	2006.a.
Laevade prahtimine	458985291	263599639
Laevade prahtimise korraldamiskulud	45409699	3177226
Laevade ekspluateerimiseks vajalik.materjalid, teenused	324903	1125351
Muu materjalide, väikevahendite kulud	29725	24400
Muud äriiga otseselt seotud kulud	0	24170
kokku	504749618	267950786

Lisa 16. Muud tegevuskulud

Kulude liigid	01.01.2007.- 30.06.2008.	2006.a.
Autode kasutusrendikulud	298057	265298
Autode ekspluateerimisega seotud kulud	241216	156722
Pangateenused	179630	90579
Kontori üür ja kommunaalkulud	377738	203473
Sidekulud	114927	117319
Konsultatsiooniteenuste kulud	204237	127540
Kantseleitarbed, postikulud	9896	11724
Lähetuskulud	21634	25679
Muud tegevuskulud	155309	60229
kokku	1602644	1058563

Lisa 17. Finantstulud ja -kulud

Tulude (kulude) liigid	01.01.2007.- 30.06.2008.	2006.a.
Intressid		
intressitulud	615278	532471
intressikulud	-84007	0
kokku intressid	531271	532471
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		
kasum	54765	20271
kahjum	-5197523	-2234456
kokku Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-5142758	-2214185
kokku	-4080216	-1149243

Lisa 18. 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.

Aruanne koostanud ja kontrollinud
Tallinn, 16.12.2008.
Kõigepealt kontrollinud ja kinnitanud
Tallinn, 16.12.2008.

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

Osapoole nimi, asukoht	Osapoolte kirjeldus	Tehingute sisu	Tehingute maht aruandeperioodil	Saldod 30.06.2008. seisuga
OÜ Wirma House Narva mnt.53 Tallinn	Mõlema ettevõtete juhatuse koosseis on samasugune: Juri Jahimovitš ja Igor Aleksahhin	1. OÜ Wirma House kui aadressil Narva mnt.53 kontoriruumi omanik annab neid rendile CA Shipping & Chartering OÜ-le. 2. CA Shipping & Chartering andis OÜ-le Wirma House pikaajaline laen; laenu intressimäär on aastas 5.2%. Aruandeaastal oli laen tagastatud täielikult. 3. Wirma House andis CA Shipping & Chartering OÜ-le lühiajaline laen; laenu intressimäär on aastas 8% ja tagastamisaeg 2008.a. (vt. Lisa nr. 9)	377738 735566 440101	36206 meie võlg 0 põhivõlg 123081 intressi võlg 440101 meie võlg
OÜ Greer S&C Narva mnt.53 Tallinn	Mõlema ettevõtete juhatuse koosseis on samasugune: Juri Jahimovitš ja Igor Aleksahhin	1. CA Shipping & Chartering andis OÜ-le Greer S&C lühiajaline laen; laenu intressimäär on aastas 5% ja tagastamise tähtaeg 2007.aastal 2. Greer S & C andis OÜ-le CA Shipping & Chartering kihiajaline laen; laenu intressimäär on aastas 8% ja tagastamise tähtaeg 2007.aastal	22000 260000	0 põhivõlg 160 intressivõlg 0

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



16.12.2008.

Lisa 20. Kasutusrent ja bilansiväline vara

Aruandeaasta lõpu seisuga rendib osühing kasutusrendi korral alljärgnevad sõidua autod:

Alus	Vara kirjeldus	Tehingute sisu
Kasutusrendi- leping nr. 200610495 AS-iga SEB Ühisliising	Sõiduauto Mazda MX 5 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 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. 520083592 Nordea Finance Estonia AS-iga	Sõiduauto Fiat 500 maksumusega 202,966 krooni pluss käibemaks 36,534 krooni ulatuses	Sõiduauto on võetud 2008.juunis kasutusrendile; rendilepingu lõpptähtajaks on 01.06.2013.a. Lepingu intressiks on 5.65 aastas.
Kasutusrendi- leping nr. 520072476 Nordea Finance Estonia AS-iga	Sõiduauto Nissan Qashquai maksumusega 225,085 krooni pluss käibemaks 40,515 krooni ulatuses	Sõiduauto on võetud 2007.a.novembrikuus kasutusrendile; rendilepingu lõpptähtajaks on 26.11.2012.a. Lepingu intressiks on 5.90% aastas.

Aruandeperioodi jooksul maksti kasutusrendimakseid 298,057 krooni ulatuses (intress sellest 50,432 krooni).



Handwritten text in Estonian: "Kasutusrendi ja bilansiväline vara" (Use and off-balance sheet assets).
 Date: 16.12.2008.
 Location: Tallinn, Estonia.

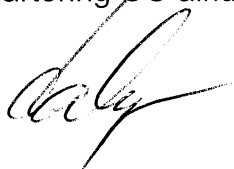
Majandusaasta aruande lõppsõna ja allkirjad

Juhatus on koostanud tegevusaruande ja raamatupidamise aruande majandusaasta alates 01.01.2007.a.kuni 30.06.2008.a.eest.

CA Shipping & Chartering OÜ kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järelauditsusest ja kahjumi katmise ettepanekust.

Majandusaasta aruanne alates 01.01.2007.a.kuni 30.06.2008.a.eest on kinnitatud CA Shipping & Chartering OÜ ainuosaniku otsusega 16.detsembril 2008.a.

Juhatus liige



Juri Jahimovitš

16.12.2008.a.

Juhatus liige



Igor Aleksahhin

16.12.2008.a.

SÕLTUMATU AUDITORI JÄRELDUSOTSUS
CA SHIPPING & CHARTERING OÜ omanikele

Olen auditeerinud **CA SHIPPING & CHARTERING OÜ** (Äriregistri kood 10789618) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2008 ning eeltoodut kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruanede koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhtkonna vastutus

Juhatus 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** 2007. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande kohta. Teostasin audiitorkontrolli vastavalt Eesti Auditeerimiseeskirjale ning arvestades Rahvusvahelisi Audiitorkontrolli Standardeid (ISA) saavutamaks piisavat kindlust, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud korrektselt kõigis olulistes osades. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et mt planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastmisi.

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 väljavõttelist 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 30. juuni 2008.a. ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finatstulemit ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas 16.detsembri 2008.a.
Marina Grigorjeva

Vannutatud audiitor
tunnistus nr. 360



OÜ CHRISMARINE

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

**Majandusaasta alates 01.01.2007.a.kuni 30.06.2008.a.
saadud kasumi jaotamise ettepanek**

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (- kahjum)
(jääk 31.12.2006.a.) 39989556

Aruandeperioodi kasum (- kahjum) 9272265

Käesolevaga teeb juhatus ettepanek aruandeperioodi
saadud kasum mitte jaotama

Seega jaotamata puhaskasumi jääk
(jääk pärast aruande kinnitamist) 49261821

Juhatuseliige  Juri Jahimovitš 16.12.2008.a.

Juhatuseliige  Igor Aleksahhin 16.12.2008.a.

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

osanike nimekiri 16.12.2008.a. seisuga

Osaniku nimi	Aadress	Registr.nr.	Osade nimiväärtus
Antillian Shipping Investment N.V.	San-Sebastian B-15 Curacao, madalmaade Antiilid, Holland	91825	45 000

Juhatuse liige

Igor Aleksahhin



Tallinnas 16.12.2008.a.