



Hansa Shipping OÜ

KONSOLIDEERITUD ARUANNE
31.12.2011. a. lõppenud majandusaasta kohta



Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp

1. jaanuar 2011
31. detsember 2011

Registrikood:

10586938

Aadress:

Ahtri 12, 10151 Tallinn

Telefon:

+372 6645 900

Faks:

+372 6645 901

E-post:

info@hansashipping.ee
www.hansashipping.ee

EMTAK kood:
Põhitegevusala:

52292
mere-lastiveo organiseerimine

Audiitor:

Ernst & Young Baltic AS

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
Konsolideeritud bilanss.....	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	15
Lisa 4 Maksud	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Tütarettevõtted	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Tööjõukulud.....	17
Lisa 9 Kasutus- ja kapitalirendid	18
Lisa 10 Võlakohustused	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed.....	19
Lisa 12 Omakapital	19
Lisa 13 Müügitulu.....	20
Lisa 14 Laenu tagatised ja panditud varad.....	20
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Muud äritulud.....	22
Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused.....	23
Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss.....	24
Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne.....	26
Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Kasumi jaotamise ettepanek	28
Juhatuse allkirjad 2011. majandusaasta aruandele.....	29
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE	
KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)	30

TEGEVUSARUANNE

Hansa Shipping OÜ on 1999. aastal asutatud kontsern, mis tegeleb kaupade mereveo korraldamise, laevade prahtimise, mehitamise ja tehnilise teenindamisega. Aruande esitamise päeva seisuga koosnes kontserni laevastik 11 kuivlastilaevast, mis veavad kaupu Läänemeres, Põhjamerel, Atlandi ookeanil ja Vahemeres.

Struktuur

Hansa Shipping OÜ omab tütarettevõtteid HS Kaie OÜ, HS Katre OÜ, HS Kaili OÜ, HS Kadri OÜ, HS Kaja OÜ, HS Kaisa OÜ, HS Kati OÜ, HS Karmel OÜ, Hansa Ship Management OÜ ja Hansa Shipping Ltd. Peale bilansipäeva omandati osalus äriühingus HS Katrin OÜ.

Tegevustulemused

Äriühingu 2011. a. konsolideeritud müügitulu oli 19,7 (2010: 17,1) miljonit eurot, suurenedes eelmise majandusaastaga võrreldes 15% võrra.

Äriühingu konsolideeritud bilansimaht on 27,4 (2010: 22,3) miljonit eurot, suurenedes 2011. majandusaastal 5,1 miljoni euro (22,9%) võrra.

Äriühingu konsolideeritud kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 4,6 (2010: 5,4) miljonit eurot ning aruandeaasta puhaskasum oli 1,1 (2010: 2,1) miljonit eurot.

Finantssuhtarvud

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2011	31.12.2010
Ärikasumimarginaal, % (<i>ärikasum / müügitulu x 100</i>)	11,7	19,8
Puhaskasumimarginaal, % (<i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>)	5,8	12,5
Omakapitali tootlus, % (<i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>)	31,9	82,9
Aktivate tootlus, % (<i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100</i>)	4,6	9,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, korda (<i>käibevaram / lühiajalised kohustused</i>)	0,2	0,3

Juhtimine ja töötajad

2011. majandusaastal tegutses juhatus koosseisus Andres Vahi ja Ants Ratas. Bilansipäeva seisuga töötas kontsernis 80 töötajat. Töötajale arvestatud tasu üldsumma koos maksudega oli 1,7 miljonit eurot.

Investeeringud ja arenguväljavaated

Kontserni investeeringud põhivarasse aruandeaastal moodustasid 7,3 milj. eurot, mille eest soetati kaks kuivlastilaeva.

2011. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2012. aastal.

Äriühingu tegevuseesmärgiks 2012. majandusaastal on kontserni jätkuv laiendamine, müügitulude ja kasumi suurendamine. Peale bilansipäeva omandati lisaks ülalmainitud laevadele veel kuivlastilaev Katrin.

Ants Ratas
Juhatuse liige

Andres Vahi
Juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	304 836	682 074	2
Nõuded ja ettemaksed	761 753	474 486	3,4
Varud	348 120	0	5
Käibevara kokku	1 414 709	1 156 560	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Edasilükkunud tulumaksu vara	36 691	36 691	
Materiaalne põhivara	25 994 458	21 089 254	7
Põhivara kokku	26 031 149	21 125 945	
VARAD KOKKU	27 445 858	22 282 505	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	5 603 433	3 270 209	10
Võlad ja ettemaksed	1 817 925	878 958	4,11
Lühiajalised kohustused kokku	7 421 358	4 149 167	
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenud	16 408 299	14 611 456	10
Pikaajalised kohustused kokku	16 408 299	14 611 456	
KOHUSTUSED KOKKU	23 829 657	18 760 623	
Omakapital			
Vähemusosalus	1 700	1 030	
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	260	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 473 881	1 391 223	
Aruandeaasta kasum	1 137 759	2 126 817	
Ettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	3 615 531	3 520 852	
OMAKAPITAL KOKKU	3 616 201	3 521 882	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	27 445 858	22 282 505	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(skeem 1, eurodes)

	2011	2010	Lisa nr.
Müügitulu	19 706 559	17 052 425	13
Muud äritulud	152 857	522 414	17
Äritulud kokku	19 859 416	17 574 839	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 599 571	-10 868 383	16
Põhivara kulum	-2 256 094	-1 867 139	7
Tööjõu kulud	-1 695 172	-1 470 528	8
Ärikulud kokku	-17 550 837	-14 206 050	
Ärikasum	2 308 579	3 368 789	
Finantstulud / -kulud			
Intressi tulud	210	111	
Intressi kulud	-831 134	-686 461	
Muud finantskulud	-49	0	
Finantskulud kokku	-830 973	-686 350	
Kasum enne tulumaksustamist	1 477 606	2 682 439	
Tulumaks	-339 177	-554 592	
Aruandeaasta puhaskasum	1 138 429	2 127 847	
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	1 137 759	2 126 817	
Vähemusesanike osa	670	1 030	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	2 308 579	3 368 789	
Korrigeerimised:			
Arvestatud tulumaks	-339 177	-554 592	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 256 094	1 867 139	7
Kasum põhivara müügist	1 424	-473	
Korrigeeritud ärikasum	4 226 920	4 680 863	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-498 239	-174 705	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	920 052	-88 858	
Rahavood äritegevusest kokku	4 648 733	4 417 300	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	-7 300 000	-33 415	7
Materiaalse põhivara müük	0	26 289	
Saadud intressid	5 970	111	
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-7 294 030	-7 015	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 840 000	0	9,10
Saadud laenude tagasimaksed	-2 845 015	-2 899 007	
Arvelduskrediidi muutus	1 150 233	0	
Tasutud kapitalirendi põhiosa maksed	-15 152	-21 858	
Makstud intressid	-817 858	-682 790	
Edasimakstud dividendid	-1 044 150	-220 000	
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	2 268 058	-3 823 655	
Rahavood kokku	-377 239	586 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	682 075	95 445	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-377 239	586 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	304 836	682 075	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Emaette- võttele kuuluv omakapital kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	2 556	256	1 611 223	1 614 035	0	1 614 035
Dividendid	0	0	-220 000	-220 000	0	-220 000
Vähemusosaluse korrigeerimine	0	0	0	0	1 030	1 030
2010. aasta kasum	0	0	2 126 817	2 126 817	0	2 126 817
Saldo seisuga 31.12.2010	2 556	256	3 518 040	3 520 852	1 030	3 521 882
Dividendid	0		-1 044 150	-1 044 150	-1 030	-1 045 180
Vähemusosaluse korrigeerimine			1 030	1 030	670	1 700
Muud muutused omakapitalis ¹			40	40		40
Korrigeerimine	44	4	-48	0	0	0
2011. aasta kasum	0	0	1 137 759	1 137 759	0	1 137 759
Saldo seisuga 31.12.2011	2 600	260	3 612 671	3 615 531	670	3 616 201

¹ Omandatud tütaretevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum, valuutakursi muutusest tekkinud kursivahe korrigeerimine.

Konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Hansa Shipping OÜ (edaspidi ka “emaettevõte”) ning tema tütarettevõtete (edaspidi emaettevõtte ja tütarettevõtted koos ka “kontsern”) 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab Hansa Shipping OÜ ning tema tütarettevõtete (HS Kadri OÜ, HS Kaili OÜ, HS Kaie OÜ, HS Katre OÜ, HS Kaja OÜ, HS Kaisa OÜ, HS Kati OÜ, HS Karmel OÜ, Hansa Ship Management OÜ ja Hansa Shipping Ltd) finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Kõik kontsernisisesed tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Uued tütarettevõtted (äriühendused) kajastatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes ostumeetodil, v.a. sellised äriühendused, mis on toimunud ühise kontrolli all.

Ostumeetodil kajastatavate äriühenduste soetusmaksumus jagatakse varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglastele väärtustele omandamise kuupäeva seisuga. See osa soetusmaksumusest, mis ületab soetatud varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglast väärtust, kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui õiglane väärtus ületab soetusmaksumust, siis see vahe kajastatakse kohe täies ulatuses perioodituluna.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Ühise kontrolli all toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil ehk äriühenduse soetusmaksumus jagatakse soetatud varade ja kohustuste (netovara) bilansilisele maksumusele omandamise kuupäeva seisuga ning vahe äriühenduse soetusmaksumuse ja soetatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse otse omakapitali suurenemise või vähenemisena.

Investeering tütarettevõtetesse emaeettevõtte konsolideerimata bilansis

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 19) on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul on investeeringu soetusmaksumus omandatud netovara bilansilises väärtuses.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaeettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast alget arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse nõuded 50% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 90 päeva üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "ärikulud".

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 600 eurot. Väiksema soetusmaksumusega varad on kuluks kantud nende vastuvõtmisel. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Tütarettevõtete omandis olevate kaubalaevade amortisatsiooninorm on vahemikus 4-16% aastas. Ema- ja tütarettevõtte omandis olevate sõiduautode amortisatsiooninorm on 20% aastas. Kaubalaevadele teostatavad dokikulud amortiseeritakse 30 kuu jooksul.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks/-tuluks ja rendikohustuse/-nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulu maksustamine

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, kehtivaks maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 12.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Välismaal registreeritud tütarettevõtted

Vastavalt tulumaksuseadustele on ettevõtte puhaskasum, mida on korrigeeritud tulumaksuseaduses sätestatud ajutiste ja püsivate erinevustega.

Edasilükkunud tulumaks on kajastatud kohustusemeetodil kõigi bilansikuupäeval esinevate ajutiste erinevuste kohta varade ja kohustuste maksustamisbaasi ja nende bilansilise väärtuse vahel raamatupidamisarvestuses. Edasilükkunud tulumaksuvara kajastatakse ainult siis, kui on tõenäoline, et tulevikus tekivad kasumid, mille arvelt saab edasilükkunud tulumaksuvara kasutada.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena ja edasilükkunud tulumaksukohustus pikaajalise kohustusena.

Maltal maksustatakse ettevõtte kasumit tulumaksumääraga 35%.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2011	31.12.2010
Pangakontod	304 836	682 074
Raha ja pangakontod kokku	304 836	682 074

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on kontserni emaettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS-i kontsernis kasutusel kontsernikonto. Hansa Shipping OÜ on oma pangakontoga selle kontsernikonto liige. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Panga ees olevate kohustuste osas vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 670	3 084
Ostjatelt laekumata arved	419 560	283 888
Konsolideerimisgrupi ettevõttelt laekumata arved	142 114	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	187 079	185 246
Muud lühiajalised nõuded	1 330	2 268
Nõuded ja ettemaksed kokku	761 753	474 486

Lisa 4 Maksud

	31.12.2011		31.12.2010	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	11 670	28	3 084	273
Üksikisiku tulumaks	0	4 714	0	4 909
Erisoodustuse tulumaks	0	301	0	445
Sotsiaalmaks	0	8 315	0	7 105
Erisoodustuse sotsiaalmaks	0	472	0	694
Töötuskindlustusmaks	0	951	0	1 073
Kohust. pensionikindlustusmaks	0	393	0	297
Ettevõtte tulumaks	0	698 023	0	358 846
Maksud kokku	11 670	713 197	3 084	373 642

Lisa 5 Varud

	31.12.2011	31.12.2010*
Laevakütuse jääk	348 120	0
Varud kokku	348 120	0

*Varude arvestus on alustatud 2011. aastast.

Lisa 6 Tütarettevõtted

Seisuga 31.12.2011 omas Hansa Shipping OÜ osalusi järgmistes tütarettevõtetes:

	Asukoha riik	Põhitegevus-ala	Osaluse % aasta alguses	Osaluse % aasta lõpus	Oma-kapital	Kontserni osa oma-kapitalist
HS Kadri OÜ	Eesti	laevade prahtimine	100	100	268 936	268 936
HS Kaili OÜ	Eesti	laevade prahtimine	100	100	435 041	435 041
HS Kaie OÜ	Eesti	laevade prahtimine	100	100	1 210 495	1 210 495
HS Katre OÜ	Eesti	laevade prahtimine	100	100	428 785	428 785
HS Kaja OÜ	Eesti	laevade prahtimine	100	100	96 307	96 307
HS Kaisa OÜ	Eesti	laevade prahtimine	100	100	182 091	182 091
HS Kati OÜ	Eesti	laevade prahtimine	0	100	97 872	97 872
HS Karmel OÜ	Eesti	laevade prahtimine	0	100	38 817	38 817
Hansa Ship Management OÜ	Eesti	laevade tehniline teenindamine, mehitamine	100	100	182 241	182 241
Hansa Shipping Ltd	Malta	laevade prahtimine	99,9	99,9	191 210	191 019

2011. a. asutati tütarettevõtted HS Kati OÜ ja HS Karmel OÜ. Ühegi tütarettevõtte aktsiad või osad ei ole börsil noteeritud.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Kaubalaevad	Autod	Laevade dokikulud	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009				
Soetusmaksumus	26 626 366	81 018	232 000	26 939 384
Akumuleeritud kulum	-4 636 693	-28 109	-24 000	-4 688 803
Jääkmaksumus	21 989 673	52 909	208 000	22 250 582
2010. a. toimunud muutused				
Ostud / kulude suurenemine	0	67 713	969 202	1 036 915
Arvestatud kulum	-1 841 640	-25 499	-302 994	-2 170 133
Saldo seisuga 31.12.2010				
Soetusmaksumus	26 626 366	120 622	1 201 202	27 924 190
Akumuleeritud kulum	-6 478 333	-53 608	-326 994	-6 834 936
Jääkmaksumus	20 148 032	67 014	874 208	21 089 254
2011.a. toimunud muutused				
Ostud / kulude suurenemine	7 300 000	0	483 713	7 783 713
Müügid	0	28 289	0	28 289
Arvestatud kulum	-2 233 452	-22 642	-620 992 ¹	-2 877 086
Saldo seisuga 31.12.2011				
Soetusmaksumus	33 926 366	92 333	1 684 915	35 376 620
Akumuleeritud kulum	-8 711 785	-49 385	-947 986	-9 382 162
Jääkmaksumus	25 214 581	42 948	736 929	25 994 458

¹ Laevade dokikulude amortisatsioon on kajastatud kasumiaruandes real „Mitmesugused tegevuskulud“ (vt Lisa 16).

2011. aastal omandati kaks uut kuivlasti laeva, Kati ja Karmel.

Lisa 8 Tööjõukulud

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	1 641 559	1 418 953
Sotsiaalmaks	51 503	49 547
Töötuskindlustusmaks	2 110	2 027
Tööjõukulud kokku	1 695 172	1 470 528

Lisa 9 Kasutus- ja kapitalirendid

Kontsern on kapitalirendi tingimustel soetanud sõidua autod. Nimetatud soetustest on kontsernil seisuga 31.12.2011 järgmised kohustused:

	2011	2010
Kohustuse lühiajaline osa - maksetähtajaga kuni 1 aasta	13 708	15 151
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 2-5 aastat	26 557	40 266
Kapitalirendi võlgnevus kokku	40 265	55 417
Tasumise lõpptähtaeg	2013	2013
Intressimäär ¹		
Alusvaluuta	EUR	EUR

¹ Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb seda ärisaladuseks.

Lisa 10 Võlakohustused

	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
2010		
Kapitalirendi kohustus ²	15 152	40 266
Pikaajalised pangalaenud ^{1, 2, 3}	2 024 102	10 997 644
Arvelduskrediit ^{2, 4}	1 052 776	0
Võlad grupi emaettevõttega seotud ettevõttele ²	178 179	3 573 547
Laenukohustus kokku	3 270 209	14 611 457

	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa
2011		
Kapitalirendi kohustus ²	13 708	26 557
Pikaajalised pangalaenud ^{1, 2, 3}	3 208 677	12 808 054
Arvelduskrediit ^{2, 4}	2 203 010	0
Võlad grupi emaettevõttega seotud ettevõttele ²	178 038	3 573 688
Laenukohustus kokku	5 603 433	16 408 299

¹ Laenude tagatised ja panditud varad on toodud lisas 14.

² Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb seda ärisaladuseks.

³ Äriühing on võtnud pangalaenu eurodes turu keskmise või sellest soodsama ujuva intressiga. Aruandeaastal on pikendatud grupi emaettevõttega seotud ettevõtete laenude tagasimakse perioodi, intressimarginaale ei ole muudetud.

⁴ Äriühing kasutab kontsernisest arvelduskrediiti, tasudes krediidi limiidilt nii kohustistasu kui kasutatud limiidilt intressi, mida aruandeaastal muudeti korduvalt laenuturu suundumustest tulenevalt.

2011. aastal suurenes laenukohustus krediidasutuse ees 3,0 milj. eurot ja grupi emaettevõttega seotud ettevõtte ees 1,2 milj. eurot.

2011. aasta laenudega seotud intressikulu oli 0,8 (2010: 0,7) miljonit eurot.

31.12.2011. aasta seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused oluliselt käibevara. See on eelkõige tingitud ettevõtte tegevuse omapärast – likviidset vara ei hoita pangakontol vaid see on suunatud investeringutega seotud laenukohustuste katmiseks. Likviidse vara puudumine aruandeaasta lõpu seisuga ei ole takistuseks lühiajaliste kohustuste tähtaegsele tasumisele ja ettevõtte jätkuvale arengule.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad konsolideerimisgrupi ettevõttele	69 346	0
Võlad tarnijatele	851 407	369 871
Võlad töövõtjatele	142 359	111 362
Maksuvõlad	713 197	373 642
Muud lühiajalised võlad	28 874	2 117
Intressivõlad	12 742	21 966
Võlad ja ettemaksed kokku	1 817 925	878 958

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2600	2556
Osade arv	1	1

Äriühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 3 612 671 (31.12.2010: 3 518 040) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 885 846 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 726 825 eurot.

Vabas omakapitalis sisalduva Hansa Shipping Ltd jaotamata kasumi, summas 151 601 eurot saab dividendideks täies summas omanikele välja maksta, ilma täiendava kinnipidamiseta, kuna dividendide väljamaksmisega Maltal täiendavat tulumaksukohustust ei kaasne.

Lisa 13 Müügitulu

Kontserni müügitulu (miljonites kroonides) jaguneb tegevusala ja geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2011	2010
Mere-lastiveo organiseerimine (EMTAK 52292)	19 706 559	17 050 171
Laevade remont ja hooldus (EMTAK 33151)	0	2 254
	2011	2010
Eesti	3 447 559	3 730 664
teised EL liikmesriigid	14 355 000	12 367 637
Venemaa	79 744	299 346
kolmandad riigid	1 824 256	654 778
Kokku	19 706 559	17 052 425

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad

Tütarettevõtete omandis olevad 7 kuivlastilaeva on koormatud hüpoteekidega krediidasutuse kasuks, mis tagab neljal juhul Hansa Shipping OÜ ja kolmel juhul vastava tütarettevõtte laenulepingust tulenevat laenukohustust krediidasutuse ees. Laevahüpoteekidega tagatud laenukohustuse jääk krediidasutuse ees 31.12.2011. a. seisuga moodustas 15,6 (31.12.2010: 12,9) miljonit eurot.

Täiendavalt eeltoodule oli bilansipäeva seisuga oli ühe tütarettevõtte omandis olev kuivlastilaev koormatud hüpoteegiga krediidasutuse kasuks, mis tagas Hansa Shipping OÜ kohustusi krediidasutuse ees seoses kaubaomanikule antud garantiiga pooleliolevas arbitraažikohtumenteluses. Aruande päeva esitamise seisuga on krediidasutuse poolt väljastatud garantii lõppenud ning kaubaomanik on oma nõudest täielikult loobunud.

Vastavalt väljastatud garantiikirjadele garanteerib grupi emaettevõttega seotud ettevõtte CF&S Estonia AS kolmel juhul krediidasutuse ja Hansa Shipping OÜ vahel ning kahel juhul Hansa Shipping OÜ tütarettevõtte ja krediidasutuse vahel sõlmitud laenulepingust tulenevaid laenusaaaja kohustusi teatavas ulatuses laenusaaaja poolt krediidasutusele tagastamisele kuuluvast laenu jäägist, mis 31.12.2011. a. seisuga moodustas 1,2 (31.12.2010: 1,5) miljonit eurot.

Krediitiasutusega sõlmitud laenulepingute täitmise tagamiseks on panditud HS Kaisa OÜ, HS Karmel OÜ ja HS Kati OÜ osad, bilansilise väärtusega 8 935 eurot.

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Aastaaruande koostamisel on loetud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Teenuste ost

	2011		2010	
	Ostud	Saldo	Ostud	Saldo
Grupi emaettevõttega seotud ettevõtted	999 537	69 346	744 609	50 918

Teenuste müük

	2011		2010	
	Müük	Saldo	Müük	Saldo
Grupi emaettevõttega seotud ettevõtted	142 883	142 112	2 221 953	129 128

2010. a. saadud laenud

	Algsaldo	Saadud	Tagastatud	Lõppsaldo
Grupi emaettevõttega seotud ettevõtted	3 851 726	1 052 776	100 000	4 804 502
Juhatuse liikmega seotud ettevõtted	320 960	0	320 960	0

2011. a. saadud laenud

	Algsaldo	Saadud	Tagastatud	Lõppsaldo
Grupi emaettevõttega seotud ettevõtted	4 804 502	1 150 234	0	5 954 736

2011. a. makstud (arvestatud) intressid

	Algsaldo	Arvestatud	Makstud	Lõppsaldo
Laenude intressid	403	368 503	356 164	12 742

Vt ka lisa 10, seotud osapoolte laenukohustus.

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

Emaettevõtte juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu, mille suurus äriühing ei avalda, kuna loeb seda ärisaladuseks.

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

	2011	2010
Sadamakulud	5 045 815	6 068 672
Kütusekulu	5 023 937	2 728 689
Muud tegevuskulud	1 308 365	364 344
Muud laevakulud	663 741	381 549
Laevade remondikulu	620 992	497 865
Kindlustuskulu	534 073	430 700
Panga teenustasud	78 353	99 492
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	77 600	64 096
Valuutakursikahjum	76 010	52 775
Rent ja ruumide haldusega seotud kulud	58 720	65 696
Arvuti- ja sideteenus	41 147	24 920
Garantiitasu	26 584	40 482
Transpordikulud	14 557	17 376
Erisoodustusmaksu kulu	14 138	17 655
Majutuskulud	11 500	10 991
Reklaam- ja tõlketööd	3 737	2 227
Riigilõiv	302	854
Tegevuskulud kokku	13 599 571	10 868 383

Lisa 17 Muud äritulud

	2011	2010
Kindlustushüvitised ja leppetrahvid	80 169	65 073
Tulumaksu tagastus	0	416 662
Põhivara müügitulu	12 326	0
Valuutakursi kasum	54 489	38 198
Muud äritulud	5 873	2 481
Kokku	152 857	522 414

Lisa 18 Bilansipäevajärgsed sündmused

2012. a. jaanuaris omandas Hansa Shipping OÜ seotud isikult õiglase rahalise hüvitise eest 70%-lise osaluse HS Katrin OÜ-s (kuni 23.01.2012 ärinimega Rumpo Invest OÜ), mis omandas mitteseotud isikult kuivlastilaeva.

Lisa 19 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

	2011	2010
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	0	401 803
Nõuded ja ettemaksed	1 983 776	41 269
Käibevara kokku	1 983 776	443 072
Põhivara		
Materiaalne põhivara		
Materiaalne põhivara	18 445	34 574
Pikaajalised finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	777 535	770 896
Pikaajalised laenud tütarettevõtetele	10 191 098	12 200 442
Kokku	10 968 633	12 971 338
Põhivara kokku	10 987 078	13 005 912
VARAD KOKKU	12 970 854	13 448 984
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenud	4 063 500	2 439 432
Võlad ja ettemaksed	45 904	41 258
Lühiajalised kohustused kokku	4 109 404	2 480 690
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenud	7 588 976	9 874 451
Pikaajalised liisingukohustused	10533	17 065
Pikaajalised kohustused kokku	7 599 509	9 891 516
KOHUSTUSED KOKKU	11 708 913	12 372 206
Omakapital		
Osakapital	2 600	2 556
Kohustuslik reservkapital	260	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	31 117	610 780
Aruandeaasta kasum	1 227 964	463 186
OMAKAPITAL KOKKU	1 261 941	1 076 778
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	12 970 854	13 448 984

Lisa 20 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne
(skeem 1)

	2011	2010
Müügitulu	337 180	264 887
Muud äritulud	67 326	416 666
Mitmesugused tegevuskulud	-138 517	-107 497
Põhivara kulum	-118 136	-18 335
Tööjõukulud	-14 705	-116 276
Ärikasum	133 148	439 445
Finantstulud		
Intressitulud	1 603 129	510 454
Intressikulud	-508 264	-486 713
Muud finantskulud	-49	0
Finantstulud (kulud) kokku	1 094 816	23 741
Aruandeaasta kasum	1 227 964	463 186

Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	133 148	439 445
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	14 705	18 335
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	1 424	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 421	-19 842
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 852	-1 220
Rahavood äritegevusest kokku	158 846	436 718
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	0	-7 599
Tütarettevõtete soetamine	-6 384	0
Antud laenud	-1 569 500	-15 500
Antud laenude tagasimaksed	1 624 915	2 205 190
Saadud intressid	565 778	510 506
Rahavood investeerimistegevusest kokku	614 809	2 692 597
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-1 831 296	-2 064 542
Arvelduskrediidi muutus	1 171 611	51 363
Tasutud kapitalirendi põhiosa maksed	-8 254	-12 353
Makstud intressid	-507 520	-482 502
Edasimakstud dividendid	0	-220 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-1 175 459	-2 728 034
Rahavood kokku	-401 804	401 281
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	401 804	523
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-401 804	401 281
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	401 804

Lisa 22 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	2 556	256	830 779	833 591
Dividendide edasimaksmine	0		-220 000	-220 000
2010. aasta kasum	0		463 186	463 186
Saldo seisuga 31.12.2010	2 556	256	1 073 965	1 076 777
Dividendide edasimaksmine			-1 043 106	-1 043 106
2011. aasta kasum	0	0	1 227 964	1 227 964
Muud muutused omakapitalis	44	4	258	306
Saldo seisuga 31.12.2011	2 600	260	1 259 081	1 261 941

Emaettevõtte korrigeeritud omakapitali muutuste aruanne:

	2011	2010
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	1 261 941	1 076 778
Tütar- ühis- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-777 535	-770 896
Tütar-, ühis- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	3 131 125	3 216 000
Kokku:	3 615 531	3 521 882

Kasumi jaotamise ettepanek

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 on 3 612 671 eurot.

Juhatus teeb Hansa Shipping OÜ osanike koosolekule ettepaneku kanda 2011. aruandeaasta kasum jaotamata kasumi arvele.

Ants Ratas
Juhatus liige

Andres Vahi
Juhatus liige

Juhatuse allkirjad 2011. majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitame Hansa Shipping OÜ 2011. a. konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

Ants Ratas
Juhatuse liige

Andres Vahi
Juhatuse liige

**MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE
KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)**

Hansa Shipping OÜ 2011 müügitulu jaguneb EMTAK koodide lõikes järgmiselt (eurodes):

Mere-lastiveo organiseerimine (EMTAK kood 52292)	289 403
Peakontorite tegevus- ettevõtte erinevate üksuste tegevuse ja järelvalve juhtimine (EMTAK kood 70101)	47 777

Aruande digitaalallkirjad

Hansa Shipping OÜ (registrikood: 10586938) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	11.06.2012
ANDRES VAHI	Juhatuse liige	11.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Hansa Shipping OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Hansa Shipping OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Hansa Shipping OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

12. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Hansa Shipping OÜ (registrikood: 10586938) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	12.06.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mere-lastiveo organiseerimine, laevade agenteerimine	52292	289403	85.83%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	47777	14.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Baltic Maritime Logistics Group AS	10682650	Ahtri 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6645900
Faks	+372 6645901
E-posti aadress	info@hansashipping.ee
Veebilehe aadress	www.hansashipping.ee