



HS Kaili OÜ

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi:	HS Kaili OÜ
Registrikood:	11272049
Aadress:	Ahtri 12, 10151 Tallinn
Põhitegevusala:	merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine
EMTAK	77341
Telefon:	372 6645 900
Faks:	372 6645 901
E-post:	info@hansashipping.ee
Audiitor:	Ernst & Young Baltic AS
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2007-31.12.2007
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	kasumi jaotamise ettepanek osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 1 Maksud.....	11
Lisa 2 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Kasutusrent.....	11
Lisa 4 Võlakohustused	11
Lisa 5 Omakapital.....	12
Lisa 6 Müügitulu.....	12
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	12
Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad.....	12
Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele.....	13
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	14
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	15
Osanike nimekiri.....	16

TEGEVUSARUANNE

HS Kaili OÜ kanti äriregistrisse 10. juulil 2006.a. Äriühingu tegevusaladeks on merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine ning laevade prahtimine.

Äriühingu juhatus tegutseb koosseisus Andres Vahi ja Ants Ratas. Majandusaastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 11,2 (2006.a. 3,8) miljonit krooni. Äriühingu puhaskasum oli 2,0 (2006 .a. 0,3) miljonit krooni.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud seisuga olid:

	31.12.2007	31.12.2006
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu)	56,6	46,5
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu)	17,6	8,4
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital)	145,7	823,7
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvard)	2,6	0,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, kordades (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,006	0,016

2007.a. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2008. aastal.

Äriühingu tegevuseesmärgiks on tegevuskasumi suurendamine.

Andres Vahi
Juhatusel liige

11.06.2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud HS Kaili OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. HS Kaili OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ants Ratas
Juhatuse liige

Andres Vahi
Juhatuse liige

11.06.2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto		31 488	108 264
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	14 867	4 067
Kokku		14 867	4 067
Käibevara kokku		46 355	112 331
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2	73 730 690	78 565 490
Põhivara kokku		73 730 690	78 565 490
VARAD KOKKU		73 777 045	78 677 821
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	4, 7	7 301 471	6 908 013
Intressivõlad		224 962	142 258
Kokku		7 526 433	7 050 271
Lühiajalised kohustused kokku		7 526 433	7 050 271
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Võlad emaettevõttele	4, 7	58 229 321	64 625 291
Võlad grupi emaettevõttega seotud ettevõttele	4, 7	5 667 194	6 632 799
Kokku		63 896 515	71 258 090
Pikaajalised kohustused kokku		63 896 515	71 258 090
KOHUSTUSED KOKKU		71 422 948	78 308 361
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		325 460	0
Aruandeaasta kasum		1 984 636	329 460
OMAKAPITAL KOKKU		2 354 096	369 460
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		73 777 045	78 677 821

Kasumiaruanne

(skeem 1, kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	3, 6, 7	11 280 416	3 918 691
Mitmesugused tegevuskulud		-61 098	-77 642
Põhivara kulum	2	-4 834 800	-2 014 500
Tööjõukulud		0	-6 000
Ärikasum		6 384 518	1 820 549
Finantstulud / -kulud			
Intressitulud		474	289
Intressikulud		-4 400 356	-1 490 800
Finantskulud kokku		-4 399 882	-1 491 089
Aruandeaasta kasum		1 984 636	329 460

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		6 384 518	1 820 549
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	4 834 800	2 014 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-10 800	-4 067
Kokku rahavood äritegevusest		11 208 518	3 830 982
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	2	0	-80 579 990
Kokku rahavood investeerimistegevusest		0	-80 579 701
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4, 7	0	80 736 456
Laenude tagasimaksed	4, 7	-6 968 116	-2 570 353
Makstud intressid		-4 317 652	-1 349 120
Saadud intressid		474	289
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-11 285 294	76 816 983
Rahavood kokku		-76 776	68 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		108 264	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-76 776	68 264
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		31 488	108 264

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservkapital	Eelm. per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	325 460	0	369 460
2007.aasta kasum	0	0	0	1 984 636	1 984 636
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 000	325 460	1 984 636	2 354 096

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

HS Kaili OÜ 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 25 000 krooni. Väiksema soetusmaksumusega varad on kuluks kantud nende vastuvõtmisel.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Merelaeva amortisatsiooninorm on 6 % aastas.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt

intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga 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 äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Maksud

	31.12.2007		31.12.2006	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	14 867	0	4 067	0
Maksud kokku	14 867	0	4 067	0

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	31.12.2007	31.12.2006
Soetusmaksumus	80 579 990	80 579 990
Arvestatud kulum	-4 834 800	-2 014 500
Akumuleeritud kulum	-6 849 300	-2 014 500
Jääkväärtus	73 730 690	78 565 490

Lisa 3 Kasutusrent

Kasutusrendi tulu 2006. aastal	3 918 691	2 610 635
Kasutusrendi tulu 2007. aastal	11 280 416	11 136 467
Mittekatkestavatest kasutusrendilepingutest 2008.a. saadav tulu	11 707 568	11 166 978
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	80 579 990	80 579 990
Kasutusele antud vara akumuleeritud kulum	-6 849 300	-2 014 500
Jääkväärtus	73 730 690	78 565 490

Lisa 4 Võlakohustused

2006. aasta	Laenu tagastamine	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Intressimäär %	Valuuta
Pikaajaline laen emaettevõttelt ^{1,2}	2014.a.	5 890 747	64 625 291		EUR
Pikaajaline laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	2013.a.	1 017 266	6 632 799	4,5	EUR
Laenukohustused kokku		6 908 013	71 258 090		
2007.a	Laenu tagastamine	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Intressimäär %	Valuuta
Pikaajaline laen emaettevõttelt ^{1,2}	2014.a.	6 394 362	58 229 321		EUR
Pikaajaline laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	2013.a.	907 110	5 667 194	6,5	EUR
Laenukohustus kokku		7 301 471	63 896 515		

¹Intressimäär on fikseeritud Euribori baasil

² Äriühing on võtnud pangalaenu turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust kuna loeb seda ärisaladuseks.

Lisa 5 Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Äriühingu vaba omakapital, arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali, seisuga 31.12.2007 moodustas 2 310 096 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 824 976 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 485 120 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

HS Kaili OÜ osutas 2007. majandusaastal prahtimisteenuseid (EMTAK kood 77341) Malta ettevõttele Hansa Shipping Ltd 11,3 (2006. aastal 3,9) miljoni krooni ulatuses.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

HS Kaili OÜ 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.

HS Kaili OÜ on 2007. aastal osutanud teenuseid seotud osapooltele 11,3 miljoni krooni ulatuses.

Grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt saadud laenu jääk on 6,6 miljonit krooni, millest kuulub 2008 majandusaastal tagastamisele 0,9 miljonit krooni. Pikaajaline laen emaettevõttele on 64,6 miljonit krooni, millest kuulub 2008. majandusaastal tasumisele 6,4 miljonit krooni.

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

Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad

Äriühingu omandis olev Harju Maakohtu laevakinnistusregistris registrinumbri 1M06H03 all registreeritud merelaev Kaili on koormatud hüpoteegiga summas 94,3 miljonit krooni AS-i Hansapank kasuks, mis tagab emaettevõtte laenukohustust krediidasutuse ees. Emaettevõtte laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk krediidasutuse ees 31.12.2007.aasta seisuga moodustas 4,1 miljonit eurot (64,8 miljonit krooni).

Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

HS Kaili OÜ 2007. majandusaasta aruande allkirjastamine 11.06.2008.a.

Ants Ratas
Juhatuse liige

Andres Vahi
Juhatuse liige

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

HS Kaili OÜ osanikule

Oleme auditeerinud HS Kaili OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järelalusotsusele.

Juhatusel kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatusel 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 väärkajastamiseta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunde, 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 audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor 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 lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt HS Kaili OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 26. juuni 2008



Hanno Lindpere
Ernst & Young Baltic AS



Ivar Kiigemägi
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HS Kaili OÜ vaba omakapital oli 31. detsembril 2007 järgmine:

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	325 460 krooni
2. kasum aruandeaasta majandustegevusest	-	1 984 636 krooni
Kokku jaotamata kasum	-	2 310 096 krooni

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku kanda kuni 31. detsembrini 2007 kogunenud jaotamata kasumist 2 310 096 krooni jaotamata kasumi arvele.

Osanike nimekiri

Osanik:	Hansa Shipping OÜ
Registrikood:	10586938
Asukoht:	Ahtri 12, Tallinn, Eesti Vabariik
Osa nimiväärtus:	40 000 krooni
Osaluse omandamise aeg:	30.06.2006

Majandusaasta aruande allkirjad

HS Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ants Ratas (Juhatuse liige) - kinnitanud 01.07.2008