



HS Kaie OÜ

2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi:	HS Kaie OÜ
Registrikood:	11328620
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	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 1 Maksud.....	10
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlakohustused	10
Lisa 4 Kasutusrent.....	11
Lisa 5 Omakapital	11
Lisa 6 Müügitulu.....	11
Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega	11
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 Kaie OÜ on asutatud emaettevõtte Hansa Shipping OÜ jagunemisel eraldumise teel. HS Kaie OÜ kanti äriregistrisse 06.12.2006.a.

HS Kaie OÜ tegevusaladeks on merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine ning laevade prahtimine. Hansa Shipping OÜ jagunemise tulemusel omandas HS Kaie OÜ merelaeva.

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

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 10,6 (2006.a. 0,3) miljonit krooni.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud:

	31.12.2007	31.12.2006
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu)	57,9	54,4
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu)	38,3	32,3
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital)	64,9	233,5
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad)	8,6	0,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,006	0,035

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

Äriühingu tegevuseesmärgiks on tegevuskasumi suurendamine ja ettevõtte laiendamine.

Andres Vahi
Juhatuse liige

11/06/2008

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 12 toodud HS Kaie 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 Kaie OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ants Ratas
Juhatus liige

Andres Vahi
Juhatus liige

11/06/2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto		44 563	1 550
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		0	289 462
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	9 981	0
Kokku		9 981	286 462
Käibevara kokku		54 544	291 012
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2	45 283 663	49 664 707
Põhivara kokku		45 283 663	49 664 707
VARAD KOKKU		45 338 207	49 955 719
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		3 009	0
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	3,7	9 068 645	8 363 238
Võlad emaettevõttele		0	5 000
Intressivõlad		66 176	64 113
Lühiajalised kohustused kokku		9 137 830	8 432 351
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Võlad emaettevõttele	3,7	27 780 230	35 215 390
Võlad grupi emaettevõttega seotud ettevõttele	3,7	42 068	2 033 277
Pikaajalised kohustused kokku		27 822 298	37 248 667
KOHUSTUSED KOKKU		36 960 128	45 681 018
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	40 000
Ülekurss		4 141 301	4 141 301
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		89 400	0
Aruandeaasta kasum		4 103 378	93 400
Omakapital kokku		8 378 079	4 274 701
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		45 338 207	49 955 719

Kasumiaruanne

(skeem 1, kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
Müügitulu	4, 6	10 709 315	289 462
Mitmesugused tegevuskulud		-127 036	-3 450
Põhivara kulum	2	-4 381 044	-128 499
Ärikasum		6 201 235	157 513
Finantstulud / -kulud			
Intressitulud		405	0
Intressikulud		-2 098 262	-64 113
Finantskulud kokku		-2 097 857	-64 113
Aruandeaasta kasum		4 103 378	93 400

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		6 201 235	157 513
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	4 381 044	128 499
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		279 481	-289 462
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 009	0
Kokku rahavood äritegevusest		10 864 769	-3 450
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	5 000
Saadud laenude tagasimaksed	3,7	-8 725 962	0
Saadud intressid		405	0
Makstud intressid		-2 096 199	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-10 821 756	5 000
Rahavood kokku		43 013	1 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		1 550	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		43 013	1 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		44 563	1 550

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Aazio	Reservkapital	Eelm. per. jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 141 301	0	93 400	0	133 400
2007.aasta kasum	0		0	0	4 103 378	4 103 378
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	4 141 301	4 000	89 400	4 103 378	8 378 080

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

HS Kaie 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 alljärgnevides 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 8 % 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 laekuvas 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.

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 amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütaretevõtjates, 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud 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 on 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	9 981	0	0	0
Maksud kokku	9 981	0	0	0

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	31.12.2007	31.12.2006
Soetusmaksumus	49 793 206	49 793 206
Arvestatud kulum	-4 381 044	-128 499
Akumuleeritud kulum	-4 509 543	-128 499
Jääkväärtus	45 283 663	49 664 707

Lisa 3 Võlakohustused

	Laenu	Lühiajaline	Pikaajaline	Intressi-	
2006. aasta	tagastamine	osa	osa	määr %	Valuuta
Pikaajaline laen emaettevõttelt ^{1, 2}	2012.a.	6 619 864	35 215 390		EUR
Lühiajal. laen emaettevõttelt	2007.a.	5 000		4,5	EEK
Laenud grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	2009.a.	1 743 374	2 033 277	4,5	EUR
Laenukohustused kokku		8 368 238	37 248 667		EUR
		5 000			EEK
2007.aasta	Laenu	Lühiajaline	Pikaajaline	Intressi-	Valuuta
	tagastamine	osa	osa	määr %	
Pikaajaline laen emaettevõttelt ^{1, 2}	2012.a.	7 259 116	27 780 230		EUR
Laenud grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	2009.a.	1 809 529	42 068	6,5	EUR
Laenukohustused kokku		9 068 645	27 822 298		EUR

¹ Intressimäär 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 4 Kasutusrent

	2007	2006
Kasutusrendi tulu 2006. aastal	289 462	289 462
Kasutusrendi tulu 2007. aastal	10 709 315	10 565 366
Mittekatkestavatest kasutusrendilepingutest 2008.a. saadav tulu	11 136 467	10 594 312
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	46 793 206	49 793 206
Kasutusele antud vara akumuliseeritud kulum	-4 509 543	-128 499
Jääkväärtus	42 283 663	49 664 707

Lisa 5 Omakapital

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

Äriühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2007 moodustas 4 192 778 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 312 295 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 880 483 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

HS Kaie OÜ osutas 2007. majandusaastal prahtimisteenuseid (veetranspordivahendite rentimine, EMTAK kood 77341) Malta ettevõttele Hansa Shipping Ltd 10,7 (2006. aastal 0,3) miljoni krooni ulatuses.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

HS Kaie OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud 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 Kaie OÜ on 2007. aastal osutanud teenuseid seotud osapooltele 10,7 miljoni krooni ulatuses.

Grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt saadud laenu jääk on 1,9 miljonit krooni, millest kuulub 2008. majandusaastal tagastamisele 1,8 miljonit krooni (Lisa 3). Emaettevõttelt saadud laenu jääk on 35,0 miljonit krooni, millest kuulub 2008. majandusaastal tagastamisele 7,3 miljonit krooni.

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

Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad

Äriühingu osakapitali mitterahaliseks sissemakseks on Harju Maakohtu laevakinnistusregistris registrinumbri 1M05K01 all registreeritud merelaev Kaie, mis oli enne sissemakse teostamist ja on praegu koormatud hüpoteegiga summas 64,0 miljonit krooni AS-i Hansapank kasuks, mis tagab emaettevõtte laenukohustust krediidasutuse ees. Emaettevõtte laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk krediidasutuse ees 31.12.2007.a. seisuga moodustas 2,3 miljonit eurot (35,2 miljonit krooni).

Juhatuse allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

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

Ants Ratas
Juhatuse liige

Andres Vahi
Juhatuse liige

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

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

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	89 400 krooni
2. kasum aruandeaasta majandustegevusest	-	4 103 378 krooni
Kokku jaotamata kasum	-	4 192 778 krooni

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku kanda kuni 31. detsembrini 2007 kogunenud jaotamata kasumist 4 192 778 krooni jaotamata kasumi arvele.

Osanike nimekiri

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

Majandusaasta aruande allkirjad

HS Kaie OÜ (registrikood: 11328620) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Ants Ratas (Juhatuse liige) - kinnitanud 11.12.2008