



MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** HS Kaja OÜ

**registrikood:** 11450278

**tänava/talu nimi,** Ahtri tn 12

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10151

**telefon:** +372 6645900

**e-posti aadress:** [info@hansashipping.ee](mailto:info@hansashipping.ee)

**veebilehe aadress:** [www.hansashipping.ee](http://www.hansashipping.ee)

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Raha                             | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad           | 10 |
| Lisa 6 Kasutusrent                      | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                  | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 11 |
| Lisa 9 Osakapital                       | 11 |
| Lisa 10 Müügitulu                       | 12 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud       | 12 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                     | 12 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                | 12 |
| Aruande allkirjad                       | 14 |
| Vandeauditori aruanne                   | 15 |

## Tegevusaruanne

2007. aastal asutatud HS Kaja OÜ tegevusalaks on kuivlastilaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahtimise lepingu alusel).

Äriühingu juhatus tegutseb jätkuvalt koosseisus Andres Vahi ja Ants Ratas. Majandusaastal ei olnud ettevõtte palgalisi töötajaid. Juhatus liikmetele tasu ei makstud.

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 261,4 (2021: 215,5) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 2022. aastal 10,9 (2021: 10,6) tuhat eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud seisuga olid:

|                                                                             | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                             |            |            |
| Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)                          | 4,1        | 4,6        |
|                                                                             |            |            |
| Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)                      | 0,4        | 4,6        |
|                                                                             |            |            |
| Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)    | 1,0        | 1,0        |
|                                                                             |            |            |
| Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad x 100)       | 0,9        | 1,0        |
|                                                                             |            |            |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised) | 0,2202     | 22 611,2   |

31.12.2022. aasta seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused 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. Emaettevõtte tagab tütarfirmade kohustuste tähtaegse tasumise.

2022. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2023. aastal.

Äriühingu 2023 a. tegevuseesmärgiks on kasumisse jõudmine.

Andres Vahi

Juhatuses liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 47 035           | 248 724          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>47 035</b>    | <b>248 724</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 211 029        | 784 890          | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 211 029</b> | <b>784 890</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 258 064</b> | <b>1 033 614</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 212 824          | 0                | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 782              | 12               | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>213 606</b>   | <b>12</b>        |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>213 606</b>   | <b>12</b>        |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600            | 2 600            | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 260              | 260              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 030 742        | 1 020 163        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 856           | 10 579           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 044 458</b> | <b>1 033 602</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 258 064</b> | <b>1 033 614</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022          | 2021          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 274 125       | 228 125       | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -12 774       | -12 670       | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -250 102      | -205 019      | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>11 249</b> | <b>10 436</b> |         |
| Intressitulud                               | 322           | 143           |         |
| Intressikulud                               | -715          | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>10 856</b> | <b>10 579</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>10 856</b> | <b>10 579</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

HS Kaja OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele sätestatud nõuetele. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1.

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

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro (EUR); kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatav materiaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja -kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, võetakse algselt ülesse nende soetusmaksumuses ning edaspidi 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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 600 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Merelaeva amortisatsiooninorm on 6% aastas, laeva dokikulude amortisatsiooninorm on 40% aastas.

Materiaalse ja immateriaalse põhivara arvestuspõhimõtted:

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.

Eraldi komponendina arvestatakse laevade perioodilisi ülevaatusi.

Laeva perioodilisteks ülevaatusteks loetakse kuivdoki ja spetsiaalset inspekteerimist, mis teostatakse igal kolmandal aastal.

Perioodiliste remontidega seotud kuludid kapitaliseeritakse ning kajastatakse bilansis koos laevastikuga ühes grupis. Kapitaliseeritud summasid amortiseeritakse kuni järgmise remondini. Amortisatsioonikulu on kajastatud kasumiaruandes real „põhivara kulum ja väärtuse langus“.

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.

Varade väärtuse langus:

Igal aruandekuupäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

## **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 600 EUR**

### **Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, 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.

### **Finantskohustised**

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutatades sisemise intressimäära meetodit.

**Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte 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.

**Tulud**

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 suurus 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.

**Maksustamine**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodsumaksumäära 14%. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. aksmisel dividendidena.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

**Seotud osapooled**

HS Kaja OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikonto, HS Kaja OÜ on oma pangakontoga selle kontsernikonto liige. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Panga ees olevate kohustiste osas vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

31.12.2022 seisuga oli ettevõtte lühiajaline kohustis grupi emaettevõtte vastu summas 212 824 eurot (Lisa 12).

31.12.2021 seisuga oli ettevõtte arvel 248 631 eurot, mis aruandekuupäeval oli antud lühiajaliseks laenuks grupi emaettevõttele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena grupi emaettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS vastu (Lisa 3, 12).



### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 46 000         | 46 000         | 13      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 034          | 1 034          | 4       |
| Muud nõuded                        | 1              | 1              |         |
| Intressinõuded                     | 1              | 1              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>47 035</b>  | <b>47 035</b>  |         |
|                                    |                |                |         |
|                                    | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 72             | 72             | 4       |
| Laenunõuded                        | 248 631        | 248 631        | 2, 12   |
| Muud nõuded                        | 21             | 21             |         |
| Intressinõuded                     | 21             | 21             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>248 724</b> | <b>248 724</b> |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022   |           | 31.12.2021 |           |
|-----------------------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 1 034        | 0         | 72         | 0         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 034</b> | <b>0</b>  | <b>72</b>  | <b>0</b>  |

Vaata ka lisa 3.

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    | Kokku     |
|---------------------|--------------------|-----------|
|                     | Masinad ja seadmed |           |
| <b>31.12.2020</b>   |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 532 547          | 1 532 547 |
| Akumuleeritud kulum | -542 638           | -542 638  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 989 909            | 989 909   |
|                     |                    |           |
| Amortisatsioonikulu | -205 019           | -205 019  |
|                     |                    |           |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 532 547          | 1 532 547 |
| Akumuleeritud kulum | -747 657           | -747 657  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 784 890            | 784 890   |
|                     |                    |           |
| Ostud ja parendused | 676 241            | 676 241   |
| Amortisatsioonikulu | -250 102           | -250 102  |
|                     |                    |           |
| <b>31.12.2022</b>   |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 876 241          | 1 876 241 |
| Akumuleeritud kulum | -665 212           | -665 212  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 211 029          | 1 211 029 |

Aruandeperioodil on laeva doki kulud summas 332 547 eurot kuluks kantud.

Vaata ka lisa 6.

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2022             | 2021           | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Kasutusrenditulu                                         | 274 125          | 228 125        | 10,13   |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                |         |
| Masinad ja seadmed                                       | 1 211 029        | 784 890        | 5       |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>1 211 029</b> | <b>784 890</b> |         |

Tulevaste perioodide renditulu on raske prognoosida, kuna vastavalt kehtivale rendilepingule koosneb see nii fikseeritud osast kui ka sõltuvalt laevandusturu muutusest igas kvartalis täiendavalt kokkulepitavast muutuvast osast.

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

|                                                 | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                                 |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                             |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Arvelduskrediit konsolideerimisgrupi ettevõtelt | 212 824    | 212 824                           |                     |             | EUR         | 2023        | 2,13    |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>                | 212 824    | 212 824                           |                     |             |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>                    | 212 824    | 212 824                           | 0                   | 0           |             |             |         |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 55         | 55             |         |
| Muud võlad                       | 727        | 727            |         |
| Intressivõlad                    | 715        | 715            | 13      |
| Muud viitvõlad                   | 12         | 12             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>782</b> | <b>782</b>     |         |
|                                  |            |                |         |
|                                  | 31.12.2021 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele                | 12         | 12             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>12</b>  | <b>12</b>      |         |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 2 600      | 2 600      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1          | 1          |
| <p>Äriühingu vaba omakapital moodustas seisuga 31.12.2022. a. 1 041 598 (31.12.2021: 1 030 743) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 833 278 (31.12.2021: 824 594) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 208 320 (31.12.2021: 206 149) eurot.</p> <p>Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022. a.</p> |            |            |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                              | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                  |                |                |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                 |                |                |         |
| Malta                                                        | 274 125        | 228 125        | 6, 13   |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                   | <b>274 125</b> | <b>228 125</b> |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>274 125</b> | <b>228 125</b> |         |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                |                |                |         |
| EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine | 274 125        | 228 125        |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>274 125</b> | <b>228 125</b> |         |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 297           | 523           |
| Juriidilised kulud                     | 7 795         | 7 760         |
| Muud                                   | 4 682         | 4 387         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>12 774</b> | <b>12 670</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal ei olnud ettevõttel palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                               |                                    |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus                     | Hansa Shipping AS                  |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud | Eesti                              |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja               | Baltic Maritime Logistics Group AS |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud            | Eesti                              |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                             | 31.12.2022    | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                              |               |                |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 46 000        | 248 631        | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                        | <b>46 000</b> | <b>248 631</b> |         |

|                                                          |                |          |      |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------|------|
| <b>Laenukohustised</b>                                   |                |          |      |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 212 823        | 0        | 2, 7 |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                             | <b>212 823</b> | <b>0</b> |      |

| <b>MÜÜDUD</b>                                            | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                          | <b>Teenused</b> | <b>Teenused</b> |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 274 125         | 228 125         |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                     | <b>274 125</b>  | <b>228 125</b>  |

| <b>OSTETUD</b>       | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|----------------------|-----------------|-----------------|
|                      | <b>Teenused</b> | <b>Teenused</b> |
| Emaettevõtja         | 4 200           | 4 200           |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>4 200</b>    | <b>4 200</b>    |

HS Kaja OÜ on 2022. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 274,1 (2021: 228,1) tuhande euro ulatuses (Lisa 7).

HS Kaja OÜ on 2022. aastal ostanud emaettevõttelt teenust 4 200 (2021: 4 200) euro ulatuses.

Lühiajaline nõue konsolideerimisgrupi ettevõtte vastu on summas 46 000 eurot (Lisa 3).

31.12.2022. a. seisuga on lühiajalise arvelduskrediidi kohtustis grupi emaettevõttele summas 212 823 eurot (Lisa 2, 7).

31.12.2021. a. seisuga oli lühiajaline arvelduskrediit grupi emaettevõttele summas 248 631 eurot (Lisa 2, 3).

Arvelduskrediidiga seotud intressi kulu seisuga 31.12.22 on 715 eurot, intressi võlg on summas 715 eurot.

Arvelduskrediidiga seotud intressi tulu on summas 322 (2021: 143) eurot, intressi nõue on summas 1 (2021: 21) eurot.

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

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2023

**HS Kaja OÜ (registrikood: 11450278) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANTS RATAS         | Juhatuse liige     | 03.05.2023           |
| ANDRES VAHI        | Juhatuse liige     | 03.05.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Kaja osanikele

Oleme üle vaadanud HS Kaja OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

### Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

### Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt HS Kaja OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

03.05.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

HS Kaja OÜ (registrikood: 11450278) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK ALLIKSAAR   | Vandeaudiitor      | 03.05.2023           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 030 742        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 10 856           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 041 598</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent | 77341      | 274125          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

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