



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: HS Kati OÜ

registrikood: 12069818

tänav: Ahtri 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6645 900

faks: +372 6645 901

e-posti aadress: info@hansashipping.ee

veebilehe aadress: www.hansashipping.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud vara	15

Tegevusaruanne

2011. aastal asutatud HS Kati OÜ tegevusalaks on merelaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahtimislepingu alusel).

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 631,8 (2011. a. 383,5) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 2012. aastal 5,5 (2011. a. 95,3) tuhat eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2012	31.12.2011
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	20,9	52,2
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	0,8	23,4
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	5,4	190
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvard x 100)	0,2	5,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,07	0,02

2012. a. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2013. aastal.

Äriühingu 2013. a. tegevuseesmärgiks on tegevuskasumi suurendamine.

Andres Vahi

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	56 551	14 256	3
Kokku käibevara	56 551	14 256	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 932 490	3 429 290	5
Kokku põhivara	2 932 490	3 429 290	
Kokku varad	2 989 041	3 443 546	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	810 964	673 155	7
Võlad ja ettemaksed	4 139	6 915	8
Kokku lühiajalised kohustused	815 103	680 070	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 070 609	2 665 604	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 070 609	2 665 604	
Kokku kohustused	2 885 712	3 345 674	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 122	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 457	95 372	
Kokku omakapital	103 329	97 872	
Kokku kohustused ja omakapital	2 989 041	3 443 546	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	07.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	645 500	408 050	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 677	-24 505	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-496 800	-170 710	5
Ärikasum (kahjum)	135 023	212 835	
Finantstulud ja -kulud	-129 566	-117 463	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 457	95 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 457	95 372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	07.03.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	135 023	212 835	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	496 800	170 710	5
Kokku korrigeerimised	496 800	170 710	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 913	-14 256	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7	99	8
Kokku rahavood äritegevusest	599 903	369 388	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 600 000	
Antud laenud	-10 381	0	13
Laekunud intressid	8	7	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 373	-3 599 993	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	3 630 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-454 954	-293 474	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-2 231	2 231	7
Makstud intressid	-132 345	-110 652	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-589 530	3 228 105	
Kokku rahavood	0	-2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.03.2011	2 500	0	0	2 500
Korrigeeritud saldo 07.03.2011	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	95 372	95 372
31.12.2011	2 500	0	95 372	97 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 457	5 457
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2012	2 500	250	100 579	103 329

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HS Kati OÜ 2012. 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 meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside 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, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1 600 eurost 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 tööeast. Merelaeva amortisatsiooninorm on 13,8% aastas.

Põhivara 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 amortiseerimisühemõtetest. 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 kulutusi. 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a. on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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 ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

HS Kati OÜ aastaaruande koostamisel on loetud osapoolteks:

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

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.

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikonto, HS Kati 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.

31.12.2012 seisuga oli ettevõtte arvel 10 381 eurot, mis bilansipäeval oli anutud lühiajaliseks laenuks kontserni ettevõttele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena kontserni emaettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS vastu (Lisa 3, 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	46 000	46 000	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	46 000	46 000	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	168	168	0	0	4
Muud nõuded	10 383	10 383	0	0	
Laenuõuded	10 382	10 382	0	0	13
Intressinõuded	1	1	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 551	56 551	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	13 424	13 424	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	13 424	13 424	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	832	832	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 256	14 256	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	168	0	832	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	168	0	832	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
07.03.2011		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	3 600 000	3 600 000
Amortisatsioonikulu	-170 710	-170 710
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 600 000	3 600 000
Akumuleeritud kulum	-170 710	-170 710
Jääkmaksumus	3 429 290	3 429 290
Amortisatsioonikulu	-496 800	-496 800
31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 600 000	3 600 000
Akumuleeritud kulum	-667 510	-667 510
Jääkmaksumus	2 932 490	2 932 490

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	07.03.2011 - 31.12.2011
Kasutusrenditulu	645 500	408 050
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	2 932 490	3 429 290
Kokku	2 932 490	3 429 290

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 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen emattevõttelt	687 287	399 535	287 752	0	EUR	2014
Pikaajaline pangalaen	2 194 286	411 429	1 782 857	0	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	2 881 573	810 964	2 070 609	0		
Laenukohustused kokku	2 881 573	810 964	2 070 609	0		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	2 231	2 231			EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	2 231	2 231				
Pikaajalised laenud						
Laen emattevõttelt	730 813	259 495	471 318	0	EUR	2016
Pikaajaline pangalaen	2 605 715	411 429	2 057 145	137 141	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	3 336 528	670 924	2 528 463	137 141		
Laenukohustused kokku	3 338 759	673 155	2 528 463	137 141		

Äriühing on võtnud emattevõttelt ja emattevõttega seotud ettevõttelt laene eurodes fikseeritud intressiga. Laenud on juhatuse hinnangul kas turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Intresside täpset suurust ei avaldata kuna juhatuse hinnangul on see ärisaladus.

31.12.2012. 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 jätkuval arengule. Omanikud tagavad äriühingu kohustuste tähtaegse tasumise.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	93	93	0	0
Muud võlad	4 046	4 046	0	0
Intressivõlad	4 046	4 046	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 139	4 139	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	100	100	0	0
Muud võlad	6 815	6 815	0	0
Intressivõlad	6 815	6 815	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 915	6 915	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

HS Kati OÜ vaba omakapital seisuga 31.12.2012.a., arvestades eraldist reservkapitali, moodustas 100 579 (2011. a. 95 122) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 79 457 (2011. aastal 75 146) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 21 121 (2011. aastal 19 976) eurot.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	07.03.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	645 500	408 050
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	645 500	408 050
Kokku müügitulu	645 500	408 050
Müügitulu tegevusalade lõikes		
77341	645 500	408 050
Kokku müügitulu	645 500	408 050

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	07.03.2011 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	1 006	922
Tegevuskulud	12 671	23 583
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 677	24 505

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 OÜ
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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	687 287	0	730 813
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	0	0	2 231
Kontserni emaettevõtte BMLG AS	10 382	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 200	0	0	0	0	43 525
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	645 500	0	0	0	0
07.03.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 800	0	0	0	0	19 188
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	408 050	0	0	0	0

HS Kati OÜ on 2012. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 645,5(2011. a. 408,1) tuhande euro ulatuses (Lisa 10).

HS Kati OÜ on 2012. aastal ostnud emaettevõttelt teenust 4 200 (2011. a. 2 800) euro ulatuses.

Emaettevõttelt saadud pikaajalise laenu jääk on 687,3 tuhat eurot, millest kuulub 2013. majandusaastal tagastamisele 399,5 tuhat eurot (Lisa 7).

Lühiajaline nõue kontserni emaettevõtte BMLG AS vastu summas 10 382 eurot koosneb emaettevõtte kontsernikonto kasutusse antud rahast (Lisa 2, 3).

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

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud vara

Äriühingu omandis olev Malta laevakinnistusregistris registreeritud merelaev Kati (IMO nr 9173214) on koormatud laevahüpoteegiga krediidasutuse kasuks, mis tagab ettevõtte laenukohustust krediidasutuse ees. HS Kati OÜ laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2012. a. seisuga moodustas 2,2 (31.12.2011. a. seisuga 2,6) miljonit eurot. Eelnimetatud laenukohustuse tagamiseks on panditud ka HS Kati osa nimiväärtustega 2500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

HS Kati OÜ (registrikood: 12069818) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	21.05.2013
ANDRES VAHI	Juhatuse liige	21.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Kati OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva HS Kati OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Selle raamatupidamisaruande eest on vastutav ettevõtte juhtkond.

Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale. Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). See standard nõuab, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamaks mõõduka kindlustunde selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega ettevõtte töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindlustunde kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades HS Kati OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

22. mai 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

HS Kati OÜ (registrikood: 12069818) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 457
Kokku	100 579

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	645500	100.00%	Jah

Sidevahendid

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