



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HS Kertu OÜ

registrikood: 12625449

tänav: Ahtri tn 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6645900

faks: +372 6645901

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	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

2014. aastal asutatud HS Kertu OÜ tegevusalaks oli 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 166 559 (2014: 240 964) eurot. Äriühingu puhaskasum oli 834 (2014: 129 711) eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2015	31.12.2014
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	19,4	166,8
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	0,5	127,3
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	0,6	192,6
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvard x 100)	0,05	30,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,02	1,2

2015. a. juulis omandas äriühing uue kuivlastilaeva.

2015. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2016. aastal. Äriühingu 2016. a. tegevuseesmärgiks on kasumi suurendamine.

Andres Vahi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	12 737	850 557	3
Kokku käibevara	12 737	850 557	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 805 259	0	5
Kokku põhivara	2 805 259	0	
Kokku varad	2 817 996	850 557	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	592 761	580 000	7
Võlad ja ettemaksed	3 898	138 346	8
Kokku lühiajalised kohustused	596 659	718 346	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 088 292	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	2 088 292	0	
Kokku kohustused	2 684 951	718 346	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 461	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834	129 711	
Kokku omakapital	133 045	132 211	
Kokku kohustused ja omakapital	2 817 996	850 557	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	10.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	183 740	101 875	10
Muud äritulud	0	173 896	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 180	-34 807	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-130 843	-71 049	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	35 717	169 915	
Intressikulud	-31 743	-40 204	13
Muud finantstulud ja -kulud	-3 140	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	834	129 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834	129 711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	10.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 717	169 915	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	130 843	71 049	5
Kokku korrigeerimised	130 843	71 049	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	650 532	-663 269	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-123 777	123 895	8
Kokku rahavood äritegevusest	693 315	-298 410	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 936 102	-1 407 862	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 336 813	5
Antud laenud	0	-187 281	14
Antud laenude tagasimaksed	187 281	0	
Laekunud intressid	18	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 748 803	-258 330	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 898 761	1 420 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-797 708	-840 000	7
Makstud intressid	-42 425	-25 760	13
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 140	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 055 488	554 240	
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)	
10.03.2014	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		129 711	129 711
31.12.2014	2 500		129 711	132 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		834	834
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2015	2 500	250	130 295	133 045

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HS Kertu OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

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

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatav materiaalne põhivara), bilansipäeval 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 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 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.

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 akumuleeritud 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 6,5 % aastas.

Materiaalne ja immateriaalne 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 kuivdokki ja spetsiaalset inspekteerimist, mis teostatakse igal kolmandal aastal. Perioodiliste remontidega seotud kulused 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 bilansipäeval 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 bilansikuupäeval, 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.

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 amortiseerimispõhimõtetest. 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.

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. Alates 1. jaanuarist 2015. a. on maksumääraks 20/80 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 Kertu OÜ aastaaruande koostamisel on loetud osapoolteks:

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamtupidamise 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 raamtupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on kontsernis kasutusel kontsernikonto, HS Kertu 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. 31.12.2015 seisuga oli ettevõtte lühiajaline kohustus konsolideerimisgrupi ettevõtte vastu summas 218 761 eurot (Lisa 7, 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 040	11 040	0	0	13
Ostjatelt laekumata arved	11 040	11 040	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 697	1 697	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 737	12 737	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	260	260	0	0	4
Muud nõuded	187 288	187 288	0	0	
Laenuõuded	187 281	187 281			13
Intressinõuded	7	7	0	0	
Nõue kindlustusfirma vastu	663 009	663 009	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	850 557	850 557	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 697	0	260	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 697	0	260	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 407 862	1 407 862
Amortisatsioonikulu	-71 049	-71 049
Muud muutused	-1 336 813	-1 336 813
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 407 862	1 407 862
Akumuleeritud kulum	-1 407 862	-1 407 862
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 936 102	2 936 102
Amortisatsioonikulu	-130 843	-130 843
31.12.2015		
Soetusmaksumus	2 936 102	2 936 102
Akumuleeritud kulum	-130 843	-130 843
Jääkmaksumus	2 805 259	2 805 259

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	10.03.2014 - 31.12.2014
Masinad ja seadmed	0	197 000
Muud masinad ja seadmed	0	197 000
Kokku	0	197 000

2014. a. mais omandas äriühing kuivlastilaeva, mis oli prahtimislepingu alusel välja prahitud. 2014. a. oktoobris sõitis laev karile ning tekkinud vigastuste parandamist ei peetud otstarbekaks. Kindlustusfirmad tasusid äriühingule laeva kindlustusväärtuse ning laev müüdi vanarauaks.

2015. a. juulis omandas äriühing uue kuivlastilaeva, mis on prahtimislepingu alusel välja prahitud.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	10.03.2014 - 31.12.2014
Kasutusrenditulu	183 740	101 875

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	2 805 259	0
Kokku	2 805 259	0

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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Konsolideerimisgrupi ettevõtte	218 761	218 761			EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	218 761	218 761				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline pangalaen	1 700 417	374 000	1 326 417	0	EUR	2020
Laen äriühingu omanikult	761 875	0	761 875	0	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	2 462 292	374 000	2 088 292	0		
Laenukohustused kokku	2 681 053	592 761	2 088 292	0		
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen äriühingu omanikult	580 000	580 000	0	0	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	580 000	580 000	0	0		
Laenukohustused kokku	580 000	580 000	0	0		

HS Kertu OÜ on võtnud äriühingu kaasosanikult laenu eurodes, fikseeritud intressiga, turu tingimustel. Pikaajaline pangalaen on võetud EURIBORi baasil fikseeritava ujuva intressiga. Intresside täpset suurust ei avaldata kuna juhatuse hinnangul on see ärisaladus.

Äriühingu omandis olev Malta laevakinnistusregistris registreeritud kuivlastilaev Kertu (IMO nr 9344368) on koormatud laevahüpoteegiga krediidiasutuse kasuks, mis tagab ettevõtte laenukohustust krediidiasutuse ees. HS Kertu OÜ laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2015. a. seisuga moodustas 1,7 miljonit eurot. Eelnimetatud laenukohustuse tagamiseks on panditud ka HS Kertu osad nimiväärtusga summas 2 500 eurot.

31.12.2015. 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.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	105	105	0	0
Muud võlad	3 793	3 793	0	0
Intressivõlad	3 782	3 782	0	0
Muud viitvõlad	11	11	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 898	3 898	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	123 883	123 883	0	0
Muud võlad	14 452	14 452	0	0
Intressivõlad	14 452	14 452	0	0
Saadud ettemaksed	11	11	0	0
Muud saadud ettemaksed	11	11	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	138 346	138 346	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Äriühingu vaba omakapital, arvestades eraldist kohustuslikku reservkapitali, seisuga 31.12.2015. a. moodustas 130 295 (2014: 129 711) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 104 236 (2014: 103 769) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 26 059 (2014: 25 942) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015. a.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	10.03.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	183 740	101 875
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	183 740	101 875
Kokku müügitulu	183 740	101 875
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine	183 740	101 875
Kokku müügitulu	183 740	101 875

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	10.03.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	432	723
Lähetuskulud	920	1 118
Muud tegevuskulud	15 828	32 966
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 180	34 807

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	10.03.2014 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	31 743	40 204
Kokku intressikulud	31 743	40 204

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaettevõtja nimetus	Hansa Shipping OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaaettevõtja	Baltic Maritime Logistics Group AS
Riik, kus kontserni emaaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 040	218 761	0	123 883
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	592 841
Grupi emaaettevõtte	0	0	187 281	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 120	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	183 740	0	0	218 761	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	825 000	643 125
10.03.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 360	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	101 875	187 281	187 281	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	580 000	0

HS Kertu OÜ on 2015. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 183,7 (2014: 101,9) tuh. euro ulatuses (Lisa 10). Lühiajaline nõue konsolideerimisgrupi ettevõtte vastu on summas 11,0 tuh. eurot.

HS Kertu OÜ on 2015. aastal ostnud emaaettevõttelt teenust 3 120 (2014: 3 360) euro ulatuses.

Äriühingu kaasosanikult saadud laenu jääk on 761,9 tuh. eurot, intressi võlg on 3,0 tuh. eurot (Lisa 7).

Lühiajaline arvelduskrediit samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt on summas 218,8 tuh. 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: 27.04.2016

HS Kertu OÜ (registrikood: 12625449) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	27.04.2016
ANDRES VAHI	Juhatuse liige	27.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Kertu OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva HS Kertu OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte 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.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades HS Kertu OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

4. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

HS Kertu OÜ (registrikood: 12625449) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	04.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	129 461
Aruandeaasta kasum (kahjum)	834
Kokku	130 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	183740	100.00%	Jah

Sidevahendid

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