



HS Kaie OÜ

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi:	HS Kaie OÜ
Registrikood:	11328620
Aadress:	Ahtri 12, 10151 Tallinn
Põhitegevusala:	merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine
EMTAK	61.10.61103
Telefon:	372 6116 556
Faks:	372 6116 561
E-post:	info@hansashipping.ee
Audiitor:	Ernst & Young Baltic AS
Aruandeaasta algus ja lõpp:	06.12.2006-31.12.2006
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	kasumi jaotamise ettepanek osanike nimekiri

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne.....	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	7
Lisa 1 Materiaalne põhivara	9
Lisa 2 Võlakohustused	10
Lisa 3 Kasutusrent.....	10
Lisa 4 Omakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	11
Lisa 7 Ülekurss.....	11
Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad.....	12
Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele.....	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
Osanike nimekiri	15

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. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 286 012 krooni.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2006.a. olid:

Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	54,4
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	32,3
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	233,5
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)	0,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,035

2006.a. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2007. aastal.

Äriühingu tegevuseesmärgiks on tegevuskasumi suurendamine ja ettevõtte laiendamine.

Andres Vahi
Juhatusel liige

15. märts 2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud HS Kaie OÜ 2006. 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

15. märts 2007

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	06.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto		1 550	0
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		289 462	0
Nõuded osanike vastu		0	40 000
Kokku		286 462	40 000
Käibevara kokku		291 012	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara		49 664 707	
Põhivara kokku	1	49 664 707	0
VARAD KOKKU		49 955 719	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed			
järgmisel perioodil		8 363 238	0
Võlad emattevõttele		5 000	0
Intressivõlad	2	64 113	0
Lühiajalised kohustused kokku	2, 6	8 432 351	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Võlad emattevõttele		35 215 390	0
Võlad grupi emattevõttega seotud ettevõttele		2 033 277	0
Pikaajalised kohustused kokku		37 248 667	0
KOHUSTUSED KOKKU	2, 6	45 681 018	0
Omakapital	2, 6		
Osakapital		40 000	40 000
Ülekurss		4 141 301	0
Aruandeaasta kasum		93 400	0
Omakapital kokku	4	4 274 701	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	7	49 955 719	40 000

Kasumiaruanne

(skeem 1, kroonides)

	Lisa nr	2006	6.12.2006
Müügitulu	3, 5	289 462	0
Mitmesugused tegevuskulud		-3 450	0
Põhivara kulum	1	-128 499	0
Ärikasum		157 513	0
Finantstulud / -kulud			
Intressikulud		-64 113	0
Finantskulud kokku		-64 113	0
Aruandeaasta kasum		93 400	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		157 513
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1	128 499
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-289 462
Kokku rahavood äritegevusest		-3 450
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2	5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		5 000
Rahavood kokku		1 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 550
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 550

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservkapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 06.12.2006	40 000	0	0	40 000
2006. aasta kasum	0	0	93 400	93 400
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	93 400	133 400

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

HS Kaie OÜ 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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

Materiaalne põhivara

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

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütarettvõtjates, 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 kulutusi. Edasina kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele 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 22/78. 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 Materiaalne põhivara

	31.12.2006	06.12.2006
Soetusmaksumus	49 793 206	0
Arvestatud kulum	-128 499	0
Akumuleeritud kulum	-128 499	0
Jääkväärtus	49 664 707	0

Tütarettevõtte HS Kaie OÜ osakapitali on Hansa Shipping OÜ tasunud mitterahalise sissemaksega, milleks on Harju Maakohtu laevakinnistusregistrisse kantud merelaev Kaie. Mitterahalist sissemakset hindas 15.08.2006.a. äriühingu juhatus, kasutades bilansilise jääkmaksumuse meetodit, ning hindamist kontrollis audiitorfirma Ernst & Young Baltic AS. Merelaeva esialgne soetusmaksumus oli 54 763 100 krooni ning akumulieeritud kulum kuni 19.12.2006 (laevakinnistusregistris merelaeva omaniku kohta kandemuudatuse tegemise päev) oli 4 969 894 krooni. HS Kaie OÜ võttis merelaeva arvele soetusmaksumusega 49 793 206 krooni.

Lisa 2 Võlakohustused

	Lühiajaline	Pikaajaline	Intressimäär %	Valuuta
2006. aasta	osa	osa		
Pikaajaline laen emaettevõttelt	6 619 864	35 215 390	6 k EURIBOR + 1,0	EUR
Lühiajal. laen emaettevõttelt	5 000	0	4,5	EEK
Laenud grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	1 743 374	2 033 277	4,5	EUR
Laenukohustused kokku	8 363 238	37 248 667		EUR
	5 000			EEK

Lisa 3 Kasutusrent

	31.12.2006	20.12.2006
Kasutusrendi tulu 2006. aastal	289 462	0
Kasutusrendi tulu 2007. aastal	10 565 366	0
Kasutusrendi tulu 2008. aastal	10 594 312	0
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	49 793 206	49 793 206
Kasutusele antud vara akumulieeritud kulum	-128 499	0
Jääkväärtus	49 664 707	0

Lisa 4 Omakapital

	31.12.2006	06.12.2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital on tasutud mitterahalise sissemaksega, milleks on laevakinnistusregistrisse kantud merelaev. Mitterahalist sissemakset hindas 15.08.2006.a. äriühingu juhatus, kasutades bilansilise jääkmaksumuse meetodit. Mitterahalise sissemakse hindamist kontrollis audiitorfirma Ernst & Young Baltic AS, esitades selle kohta 15.08.2006.a. audiitori aruande.

Äriühingu vaba omakapital, arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali, seisuga 31.12.2006 moodustas 89 400 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 69 732 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 19 668 krooni.

Lisa 5 Müügitulu

HS Kaie OÜ osutas 2006. majandusaastal prahtimisteenuseid EL liikmesriigi ettevõttele 289 462 krooni ulatuses.

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

HS Kaie OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

HS Kaie OÜ on 2006. aastal osutanud teenuseid seotud osapooltele 289 462 krooni ulatuses.

Grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt saadud laenu jääk on 3 776 651 krooni, millest kuulub 2007. majandusaastal tagastamisele 1 743 374 krooni. Emaettevõttelt saadud laenu jääk on 41 840 254 krooni, millest kuulub 2007. majandusaastal tagastamisele 6 624 864 krooni.

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

Lisa 7 Ülekurs

Soetatud põhivara	49 793 206
Osakapital ¹	40 000
Pikaajaline laen emaettevõttele ²	41 835 254
Pikaajaline laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttele ³	3 776 651
Ülekurs	4 141 301

¹ Tütaretevõtte HS Kaie OÜ osakapitali on Hansa Shipping OÜ tasunud vastavalt 26.07.2006.a. jagunemiskavale mitterahalise sissemaksega, milleks on Harju Maakohtu laevakinnistusregistrisse kantud merelaev Kaie. Mitterahalist sissemakset hindas 15.08.2006.a. äriühingu juhatus ning hindamist kontrollis audiitorfirma Ernst & Young Baltic AS.

Merelaevaga Kaie olid seotud kolmandate isikute õigused:

² Merelaevale on seatud hüpoteek summas 64 075 000 krooni, tagamaks 21.10.2005.a. laenulepingust tulenevaid jaguneva ühingu kohustusi. Vastavalt jagunemiskavale oli HS Kaie OÜ kohustatud tasuma Hansa Shipping OÜ-le igakuiselt summa, mis vastab Hansa Shipping OÜ ja AS-i Hansapank vahel 21.10.2005.a. sõlmitud laenulepingust tulenevale jaguneva ühingu igakuisele laenu põhiosa maksele, ning laenuintressi. Vastav leping sõlmiti ema- ja tütaretevõtte vahel 21.12.2006. Laenukohustuse jääk lepingu sõlmimise päeva seisuga ja seisuga 31.12.2006 moodustas 2 673 760.08 eurot (41 835 254 krooni).

³ Emaettevõtte Hansa Shipping OÜ oli merelaeva omandamisel võtnud omafinantseeringu sissemakse teostamiseks 10.10.2005.a. laenu CF&S Agentide AS-ilt. CF&S Agentide AS-il on õigus pöörata varale sissenõue. Vastavalt jagunemiskavale oli HS Kaie OÜ kohustatud võtma Hansa Shipping OÜ-lt üle nimetatud kohustuste jäägi üle. Vastav leping sõlmiti ema- ja

tütarettevõtte vahel 21.12.2006. Laenukohustuse jääk lepingu sõlmimise päeva seisuga ja seisuga 31.12.2006 moodustas 241 372 eurot (41 835 254 krooni).

Kuivõrd üleantaval varal lasuvad kolmandate isikute õigused, mis mõjutavad vara väärtust, tuleb üleantava vara väärtust vähendada. Lähtuvalt konservatiivsuse printsiibist tuleb üleantava vara väärtust vähendada eeltoodud pikaajaliste laenude jääkide ulatuses. Pikaajaliste laenude jääke ja osakapitali nimiväärtust ületav põhivara väärtus summas 4 141 301 moodustab ülekursi.

Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad

Äriühingu osakapitali mitterahaliseks sissemakseks on Harju Maakohtu laevakinnistusregistris registrinumbriga 1M05K01 all registreeritud merelaev Kaie, mis oli enne sissemakse teostamist ja on praegu koormatud hüpoteegiga summas 64 075 000 krooni AS-i Hansapank kasuks, mis tagab emaettevõtte laenukohustust krediitiasutuse ees. Emaettevõtte laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk krediitiasutuse ees 31.12.2006.a. seisuga moodustas 2 673 760 eurot (41 835 253 krooni).

Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

HS Kaie OÜ 2006. majandusaasta aruande allkirjastamine 15. märtsil 2007.a.

Ants Ratas
Juhatuse liige

Andres Vahi
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

HS Kaie OÜ vaba omakapital oli 31. detsembril 2006 järgmine:

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	0 krooni
2. kasum aruandeaasta majandustegevusest	-	93 400 krooni
Kokku jaotamata kasum	-	93 400 krooni

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku kanda kuni 31. detsembrini 2006 kogunenud jaotamata kasumist 4 000 krooni kohustusliku reservkapitali ja 89 400 krooni jaotamata kasumi arvele.

Osanike nimekiri

Osanik:	Hansa Shipping OÜ
Registrikood:	10586938
Asukoht:	Ahtri 12, Tallinn, Eesti Vabariik
Osa nimiväärtus:	40 000 krooni
Osa omandamise aeg:	06.12.2006

Majandusaasta aruande allkirjad

HS Kaie OÜ (registrikood: 11328620) 06.12.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Vahi (juhatuse liige)

Kinnitanud

20.06.2007