



HS Kaili OÜ

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi:	HS Kaili OÜ
Registrikood:	11272049
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:	10.07.2006-31.12.2006
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid:	kasumi jaotamise ettepanek osanike nimekiri

Sisukord

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

TEGEVUSARUANNE

HS Kaili OÜ kanti äriregistrisse 10. juulil 2006.a. Äriühingu tegevusaladeks on merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine ning laevade prahtimine.

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 3 835 049 krooni.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud seisuga 31.12.2006.a. olid:

Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	46,5
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	8,4
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	823,7
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)	0,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,016

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

Äriühingu tegevuseesmärgiks on tegevuskasumi suurendamine.

Andres Vahi
Juhatuse liige

15. märts 2007

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud HS Kaili 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 Kaili OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Ants Ratas
Juhatus liige

Andres Vahi
Juhatus liige

15. märts 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	10.07.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakonto		108 264	40 000
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	4 067	0
Kokku		4 067	0
Käibevara kokku		112 331	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2	78 565 490	0
Põhivara kokku		78 565 490	0
VARAD KOKKU		78 677 821	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste laenude tagasimaksed järgmisel perioodil	4, 7	6 908 013	0
Intressivõlad		142 258	0
Kokku		7 050 271	0
Lühiajalised kohustused kokku		7 050 271	0
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Võlad emaettevõttele	4, 7	64 625 291	0
Võlad grupi emaettevõttega seotud ettevõttele	4, 7	6 632 799	0
Kokku		71 258 090	0
Pikaajalised kohustused kokku		71 258 090	0
KOHUSTUSED KOKKU		78 308 361	0
Omakapital			
Osakapital	5	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		329 460	0
OMAKAPITAL KOKKU		369 460	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		78 677 821	40 000

Kasumiaruanne

(skeem 1, kroonides)

	Lisa nr	2006	10.07.2006
Müügitulu	3, 6, 7	3 918 691	0
Mitmesugused tegevuskulud		-77 642	0
Põhivara kulum		-2 014 500	0
Tööjõukulud	2	-6 000	
Ärikasum		1 820 549	0
Finantstulud / -kulud			
Intressikulud		-1 491 089	0
Finantskulud kokku		-1 491 089	0
Aruandeaasta kasum		329 460	0

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	10.07.2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 820 549	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	2 014 500	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-4 067	0
Kokku rahavood äritegevusest		3 830 982	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Sissemaks osakapitali		0	0
Saadud intressid		289	0
Materiaalse põhivara soetamine	2	-80 579 990	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-80 579 701	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4, 7	80 736 456	0
Laenude tagasimaksed	4, 7	-2 570 353	0
Makstud intressid		-1 349 120	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		76 816 983	0
Rahavood kokku		68 264	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		68 264	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		108 264	0

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Reservkapital	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo seisuga 07.07.2006	40 000	0	0	40 000
2006.aasta kasum	0	0	329 460	329 460
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	0	329 460	369 460

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

HS Kaili 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 6 % 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt

intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepinut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse (välja arvatud osalused sidus- ja tütaretevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele. Need aktsiad, mille õiglast väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 1 Maksud

	31.12.2006		07.07.2006	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	4 067	0	0	0
Maksud kokku	4 067	0	0	0

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	31.12.2006	07.07.2006
Soetusmaksumus	80 579 990	0
Arvestatud kulum	-2 014 500	0
Akumuleeritud kulum	-2 014 500	0
Jääkväärtus	78 565 490	0

Lisa 3 Kasutusrent

	31.12.2006	07.07.2006
Kasutusrendi tulu 2006. aastal	2 610 635	0
Kasutusrendi tulu 2007. aastal	11 136 467	0
Kasutusrendi tulu 2008. aastal	11 166 978	0
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	80 579 990	0
Kasutusele antud vara akumuleeritud kulum	-2 014 500	0
Jääkväärtus	78 565 490	0

Lisa 4 Võlakohustused

2006. aasta	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Intressimäär %	Valuuta
Pikaajaline laen emaettevõttelt	5 890 747	64 625 291	6 k EURIBOR + 1,75	EUR
Pikaajaline laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	1 017 266	6 632 799	4,5	EUR
Laenukohustused kokku	6 908 013	71 258 090		

Lisa 5 Omakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>07.07.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Äriühingu vaba omakapital, arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali, seisuga 31.12.2006 moodustas 325 460 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 253 859 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 71 601 krooni.

Lisa 6 Müügitulu

HS Kaili OÜ osutas 2006. majandusaastal prahtimisteenuseid EL liikmesriigi ettevõttele 3 918 691 krooni ulatuses.

Lisa 7 Tehingud seotud osapooltega

HS Kaili OÜ aastaaruande koostamisel on loetud 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.

HS Kaili OÜ on 2006. aastal osutanud teenuseid seotud osapooltele 3 918 691 krooni ulatuses.

Grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt saadud laenu jääk on 7 650 065 krooni, millest kuulub 2007 majandusaastal tagastamisele 1 017 266 krooni. Pikaajaline laen emaettevõttele on 70 516 038 krooni, millest kuulub 2007. majandusaastal tasumisele 5 890 747 krooni.

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

Lisa 8 Laenude tagatised ja panditud varad

Äriühingu omandis olev Harju Maakohtu laevakinnistusregistris registrinumbri 1M06H03 all registreeritud merelaev Kaili on koormatud hüpoteegiga summas 94 280 000 krooni AS-i Hansapank kasuks, mis tagab emaettevõtte laenukohustust krediidasutuse ees. Emaettevõtte laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk krediidasutuse ees 31.12.2006.a. seisuga moodustas 4 511 703 eurot (70 592 812 krooni).

Juhatuse allkirjad 2006. majandusaasta aruandele

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

Ants Ratas
Juhatuse liige

Andres Vahi
Juhatuse liige

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

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

1. eelmiste perioodide jaotamata kasum	-	0 krooni
2. kasum aruandeaasta majandustegevusest	-	329 460 krooni
Kokku jaotamata kasum	-	329 460 krooni

Juhatus teeb ainuosanikule ettepaneku kanda kuni 31. detsembrini 2006 kogunenud jaotamata kasumist 4 000 krooni kohustusliku reservkapitali ja 325 460 krooni jaotamata kasumi arvele.

Osanike nimekiri

Osanik:	Hansa Shipping OÜ
Registrikood:	10586938
Asukoht:	Ahtri 12, Tallinn, Eesti Vabariik
Osa nimiväärtus:	40 000 krooni
Osaluse omandamise aeg:	30.06.2006

Majandusaasta aruande allkirjad

HS Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Vahi (juhatuse liige)

Kinnitanud

20.06.2007