

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: HS Kaili OÜ

registrikood: 11272049

tänava/talu nimi, Ahtri 12

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6645 900

faks: +372 6645 901

e-posti aadress: info@hansashipping.ee

veebilehe aadress: www.hansashipping.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kasutusrent	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad	15

Tegevusaruanne

2006. aastal asutatud HS Kaili OÜ tegevusalaks on merelaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahilepingu 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 8,4 (2008.a. 11,6) miljonit krooni. Äriühingu puhaskasum oli 1,0 (2008 .a. 2,3) miljonit krooni.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud seisuga olid:

	31.12.2009	31.12.2008
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	42,2	57,6
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	12,6	20,0
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	20,7	67
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvard x 100)	1,6	3,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, korda (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,06	0,08

2009.a. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2010. aastal.

Äriühingu 2010.a. tegevuseesmärgiks on tegevuskasumi suurendamine.

Andres Vahi

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 15 toodud HS Kaili OÜ 2009. 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

Andres Vahi

Juhatus liige

Juhatus liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 701	27 084	2
Nõuded ja ettemaksed	2 805	609 804	3
Kokku käibevara	25 506	636 888	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	64 061 090	68 895 890	4
Kokku põhivara	64 061 090	68 895 890	
Kokku varad	64 086 596	69 532 778	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 232 844	7 701 894	6
Võlad ja ettemaksed	2 666	260 254	
Kokku lühiajalised kohustused	4 235 510	7 962 148	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	54 066 965	56 869 226	6
Kokku pikaajalised kohustused	54 066 965	56 869 226	
Kokku kohustused	58 302 475	64 831 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 657 404	2 310 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 082 717	2 347 308	
Kokku omakapital	5 784 121	4 701 404	
Kokku kohustused ja omakapital	64 086 596	69 532 778	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	8 594 677	11 739 644	8
Mitmesugused tegevuskulud	-136 659	-152 302	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 834 800	-4 834 800	
Muud ärikulud	-154	-146	
Ärikasum (-kahjum)	3 623 064	6 752 396	
Finantstulud ja -kulud	-2 540 347	-4 405 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 082 717	2 347 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 082 717	2 347 308	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 623 064	6 752 396	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 834 800	4 834 800	4
Kokku korrigeerimised	4 834 800	4 834 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	606 999	-594 937	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	91	2 575	
Kokku rahavood äritegevusest	9 064 954	10 994 834	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	60	322	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	60	322	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	187 759	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 459 070	-6 626 867	
Makstud intressid	-2 798 086	-4 372 693	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 069 397	-10 999 560	
Kokku rahavood	-4 383	-4 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 084	31 488	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 383	-4 404	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 701	27 084	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 310 096	2 354 096
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 347 308	2 347 308
31.12.2008	40 000	4 000	4 657 404	4 701 404
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 082 717	1 082 717
31.12.2009	40 000	4 000	5 740 121	5 784 121

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HS Kaili OÜ 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude 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 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.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 25 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 25 000 krooni, 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 materiaalse 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 tööeest. Merelaeva amortisatsiooninorm on 6 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
kaubalaev	17

Rendid

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 amortiseerimispiirangutest. 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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.

Maksustamine

Ettevõtte tulu 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 potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

HS Kaili OÜ aastaaruande koostamisel on loetud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud)
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. 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 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	22 701	27 084
Kokku raha	22 701	27 084

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 805	0	6 628	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 805	0	6 628	0

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	80 579 990	80 579 990	80 579 990
Akumuleeritud kulum	-11 684 100	-11 684 100	-11 684 100
Jääkmaksumus	68 895 890	68 895 890	68 895 890
Amortisatsioonikulu	-4 834 800	-4 834 800	-4 834 800
31.12.2009			
Soetusmaksumus	80 579 990	80 579 990	80 579 990
Akumuleeritud kulum	-16 518 900	-16 518 900	-16 518 900
Jääkmaksumus	64 061 090	64 061 090	64 061 090

Lisa 5 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2009	2008
Kasutusrenditulu	8 594 677	11 739 644
Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2009	31.12.2008
Masinad ja seadmed	64 061 090	68 895 890
Kokku	64 061 090	68 895 890

Järgmiste perioodide renditulu mittekatkestatavast rendilepingust on raske prognoosida, kuna vastavalt rendilepingule koosneb see nii fikseeritud osast (aruande esitamise hetkel kehtivas määras moodustab see 2010.a. jooksul kokku 5 139 908 krooni) kui potentsiaalselt igas kvartalis täiendavalt kokkulepitavast osast, sõltuvalt prahtimisturu kujunemisest.

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	52 790 074	3 639 304	49 150 770	0
Laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt*	5 509 735	593 540	4 916 195	0
Pikaajalised laenud kokku	58 299 809	4 232 844	54 066 965	0
Laenukohustused kokku	58 299 809	4 232 844	54 066 965	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen emaettevõttelt	58 905 737	6 648 699	52 257 038	0
Laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt*	5 665 383	1 053 195	4 612 188	0
Pikaajalised laenud kokku	64 571 120	7 701 894	56 869 226	0
Laenukohustused kokku	64 571 120	7 701 894	56 869 226	0

Äriühing on võtnud laenu emaettevõttelt ja konsolideerimisgrupiga seotud ettevõttelt intressiga 6,5% aasta baasil ning see on seotud euroga.

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	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 31.12.2009 moodustas 5 740 121 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 4 534 696 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 205 425 krooni.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	8 594 677	11 739 644
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	8 594 677	11 739 644

Kokku müügitulu	8 594 677	11 739 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
EMTAK kood 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine	8 594 677	11 739 644
Kokku müügitulu	8 594 677	11 739 644

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	26 206	29 990
Tegevuskulud	110 453	122 312
Kokku mitmesugused tegevuskulud	136 659	152 302

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Majandusaastal ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmetele tasu makstud ei ole.

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Hansa Shipping OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase 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

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	52 790 074	0	59 131 706
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	5 509 735	0	5 697 093

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	60 000	0	60 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 594 677	0	11 739 644	0

HS Kaili OÜ on 2009. aastal osutanud teenuseid seotud osapooltele, konsolideerimisgrupi ettevõttele 8,6 (2008.a. 11,7) miljoni krooni ulatuses. (Lisa 8,11)

HS Kaili OÜ on 2009. aastal ostnud emaettevõttelt teenust 60 000 (2008.a. 60 000) krooni ulatuses.

Grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt saadud laenu jääk on 5,5 miljonit krooni, millest kuulub tagastamisele 2010. aastal 0,6 miljonit krooni. Emaettevõttelt saadud pikaajalise laenu jääk on 52,8 miljonit krooni, millest kuulub 2010. majandusaastal tagastamisele 3,6 miljonit krooni. (Lisa 6,11)

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

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu makstud ei ole.

Lisa 12 Laenude tagatised ja panditud varad

Äriühingu omandis olev Harju Maakohtu laevakinnistusregistris registrinumbri 1M06H03 all registreeritud merelaev Kaili on koormatud hüpoteegiga summas 94,3 miljonit krooni AS-i Swedbank kasuks, mis tagab emaettevõtte laenukohustust krediitiasutuse ees. Emaettevõtte laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk krediitiasutuse ees 31.12.2009. aasta seisuga moodustas 52,2 (31.12.2008 seisuga 58,6) miljonit krooni.

Aruande digitaalallkirjad

HS Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	01.04.2010
ANDRES VAHI	Juhatuse liige	01.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Kaili OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat HS Kaili OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt HS Kaili OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ivar Kiigemägi
Ernst & Young Baltic AS

Rävala 4, Tallinn 10143
12.04.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

HS Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	12.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 657 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 082 717
Kokku	5 740 121
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 740 121
Kokku	5 740 121
Kanda eelmiste perioodide jaotuskõlbulik kasum summas 5 740 121 krooni jaotamata kasumi arvele.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veeveetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	8594677	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hansa Shipping OÜ	10586938	Ahtri 12, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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