



## MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** HS Katrin OÜ

**registrikood:** 11682959

**tänav:** Ahtri 12

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 10151

**telefon:** +372 6645900

**faks:** +372 6645901

**e-posti aadress:** [info@hansashipping.ee](mailto:info@hansashipping.ee)

**veebilehe aadress:** [www.hansashipping.ee](http://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                           | 14 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                         | 15 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                    | 15 |
| Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 17 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 18 |

## Tegevusaruanne

2009. aastal asutatud HS Katrin OÜ tegevusalaks on kuivlastilaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahtimislepingu alusel).

Äriühingu juhatuse tegutseb jätkuvalt koosseisus Andres Vahi ja Ants Ratas. Majandusaastal ei olnud ettevõtetel palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 681,7 (2013: 477,3) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 492,1 (2013: 335,3) tuhat eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

|                                                                             | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)                          | 75,1       | 77,7       |
| Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)                      | 70,8       | 68,1       |
| Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)    | 46,3       | 51,7       |
| Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)       | 25,1       | 17,7       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused) | 0,3        | 0,2        |

2014. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2015. aastal.

Äriühingu 2015. a. tegevuseesmärgiks on kasumi suurendamine.

Andres Vahi  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       | 31.12.2013       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 23 225           | 17 031           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 114 678          | 92 313           | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>137 903</b>   | <b>109 344</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Materiaalne põhivara                         | 1 935 536        | 1 736 425        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>1 935 536</b> | <b>1 736 425</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 073 439</b> | <b>1 845 769</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 423 722          | 443 802          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 2 282            | 3 380            | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>426 004</b>   | <b>447 182</b>   |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 339 458          | 582 714          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>339 458</b>   | <b>582 714</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>765 462</b>   | <b>1 029 896</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600            | 2 600            | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 260              | 260              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 813 013          | 477 753          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 492 104          | 335 260          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 307 977</b> | <b>815 873</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 073 439</b> | <b>1 845 769</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014           | 2013           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 695 393        | 492 120        | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -13 650        | -14 816        | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -159 724       | -95 004        | 5       |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>522 019</b> | <b>382 300</b> |         |
| Intressikulud                               | -29 915        | -47 040        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>492 104</b> | <b>335 260</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>492 104</b> | <b>335 260</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014            | 2013            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 522 019         | 382 300         |         |
| Korrigeerimised                                          |                 |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 159 724         | 95 004          | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>159 724</b>  | <b>95 004</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -22 365         | 11 372          | 3       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 72              | 51              | 8       |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>659 450</b>  | <b>488 727</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                 |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -358 835        | 0               | 5       |
| Laekunud intressid                                       | 5               | 2               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-358 830</b> | <b>2</b>        |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                 |                 |         |
| Saadud laenud                                            | 165 000         | 0               | 13      |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -428 336        | -444 806        | 7       |
| Makstud intressid                                        | -31 090         | -44 869         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-294 426</b> | <b>-489 675</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>6 194</b>    | <b>-946</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 17 031          | 17 977          | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>6 194</b>    | <b>-946</b>     |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 23 225          | 17 031          | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 600                       | 0                            | 478 013                     | 480 613   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 335 260                     | 335 260   |
| Muutused reservides            | 0                           | 260                          | -260                        | 0         |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 600                       | 260                          | 813 013                     | 815 873   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 492 104                     | 492 104   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 600                       | 260                          | 1 305 117                   | 1 307 977 |

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

HS Katrin OÜ 2014. 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 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 Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 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 laekavas 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.

### 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 tööeest. Merelaeva amortisatsiooninorm on 4 % aastas, laeva dokikulude amortisatsiooninorm on 40% 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 kuludid 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**

### **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.

### 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 raamtupidamise aastaaruandes avalikustatud.

### 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.

### 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 lisa 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

### Seotud osapooled

HS Katrin 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.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 23 225     | 17 031     |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2014     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 114 448        | 114 448                           | 0                   | 0           | 13      |
| Ostjatelt laekumata arved          | 114 448        | 114 448                           | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 230            | 230                               | 0                   | 0           | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>114 678</b> | <b>114 678</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                    | 31.12.2013    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 90 620        | 90 620                            | 0                   | 0           | 13      |
| Ostjatelt laekumata arved          | 90 620        | 90 620                            | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 693         | 1 693                             | 0                   | 0           | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>92 313</b> | <b>92 313</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2014 |           | 31.12.2013   |           |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 230        | 0         | 1 693        | 0         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>230</b> | <b>0</b>  | <b>1 693</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                    | Kokku     |
|---------------------|--------------------|-----------|
|                     | Masinad ja seadmed |           |
| <b>31.12.2012</b>   |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 900 000          | 1 900 000 |
| Akumuleeritud kulum | -68 571            | -68 571   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 831 429          | 1 831 429 |
|                     |                    |           |
| Amortisatsioonikulu | -95 004            | -95 004   |
|                     |                    |           |
| <b>31.12.2013</b>   |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 1 900 000          | 1 900 000 |
| Akumuleeritud kulum | -163 575           | -163 575  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 736 425          | 1 736 425 |
|                     |                    |           |
| Ostud ja parendused | 358 835            | 358 835   |
| Amortisatsioonikulu | -159 724           | -159 724  |
|                     |                    |           |
| <b>31.12.2014</b>   |                    |           |
| Soetusmaksumus      | 2 258 835          | 2 258 835 |
| Akumuleeritud kulum | -323 299           | -323 299  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 935 536          | 1 935 536 |

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2014             | 2013             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kasutusrenditulu                                         | 695 393          | 492 120          |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
| Masinad ja seadmed                                       | 1 935 536        | 1 736 425        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>1 935 536</b> | <b>1 736 425</b> |

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)

|                                  | 31.12.2014 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |             |
| Pikaajaline pangalaen            | 604 391    | 264 933                          | 339 458             | 0           | EUR         | 2017        |
| Laen äriühingu kaasosanikult     | 158 789    | 158 789                          | 0                   | 0           | EUR         | 2015        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 763 180    | 423 722                          | 339 458             | 0           |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 763 180    | 423 722                          | 339 458             | 0           |             |             |

  

|                                  | 31.12.2013 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |             |             |
| Pikaajaline pangalaen            | 869 171    | 286 457                          | 582 714             | 0           | EUR         | 2017        |
| Laen äriühingu kaasosanikult     | 157 345    | 157 345                          | 0                   | 0           | EUR         | 2014        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 1 026 516  | 443 802                          | 582 714             | 0           |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 1 026 516  | 443 802                          | 582 714             | 0           |             |             |

HS Katrin OÜ on võtnud äriühingu kaasosanikult laenu eurodes fikseeritud intressiga.

Pikaajaline pangalaen on võetud EURIBORI baasil fikseeritava ujuva intressiga.

Laenud on juhatuse hinnangul kas turu keskmise või sellest soodsama intressiga. Intresside täpset suurust ei avaldata kuna juhatuse hinnangul on see ärisaladus.

31.12.2014. 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)

|                                  | 31.12.2014   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 185          | 185                              | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 2 097        | 2 097                            | 0                   | 0           |
| Intressivõlad                    | 2 097        | 2 097                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>2 282</b> | <b>2 282</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                  | 31.12.2013   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 113          | 113                              | 0                   | 0           |
| Muud võlad                       | 3 267        | 3 267                            | 0                   | 0           |
| Intressivõlad                    | 3 267        | 3 267                            | 0                   | 0           |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>3 380</b> | <b>3 380</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 2 600      | 2 600      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

Äriühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2014. a. moodustas 1 305 117 (31.12.2013: 813 013) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 044 094 (2013: 642 280) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 261 023 (2013: 170 733) eurot.

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                              | 2014           | 2013           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                  |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                 |                |                |
| Malta                                                        | 695 393        | 492 120        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                   | <b>695 393</b> | <b>492 120</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>695 393</b> | <b>492 120</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                |                |                |
| EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine | 695 393        | 492 120        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>695 393</b> | <b>492 120</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2014          | 2013          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 1 237         | 1 383         |
| Muud                                   | 12 413        | 13 433        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>13 650</b> | <b>14 816</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                                    |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 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

|                                                                                                              | 31.12.2014 |            | 31.12.2013 |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                              | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 114 448    | 0          | 90 620     | 0          |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 160 298    | 0          | 157 345    |

| 2014                                                                                                         | Ostud | Müügid  | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                 | 5 040 | 0       | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                     | 0     | 695 393 | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0     | 0       | 0            | 0                          | 165 000       | 163 556                     |

| 2013                                                                                                         | Ostud | Müügid  | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|--------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                 | 4 200 | 0       | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted                                                     | 0     | 492 120 | 0            | 0                          | 0             | 0                           |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted | 0     | 0       | 0            | 0                          | 0             | 188 848                     |

HS Katrin OÜ on 2014. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 695,4 (2013: 492,1) tuh. euro ulatuses (Lisa 10).

HS Katrin OÜ on 2014. aastal ostnud emaettevõttelt teenust 5 040 (2013: 5 040) euro ulatuses.

Äriühingu kaasosanikult saadud laenu jääk on 158,8 tuh. eurot, intressi võlg on 1,5 tuh. eurot, mis kuulub tagastamisele 2015. aastal (Lisa 7).

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

Juhatusel liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

## Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud varad

Äriühingu omandis olev Malta laevakinnistusregistris registreeritud kuivlastilaev Katrin (IMO nr 9155987) on koormatud laevahüpoteegiga krediitdiasutuse kasuks, mis tagab ettevõtte laenukohustust krediitdiasutuse ees. HS Katrin OÜ laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2014. a. seisuga moodustas 604,4 (31.12.2013: 869,2) tuhat eurot. Eelnimetatud laenukohustuse tagamiseks on panditud ka HS Katrin osad nimiväärtuste summas 2 600 eurot.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

**HS Katrin OÜ (registrikood: 11682959) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANDRES VAHI        | Juhatuse liige     | 19.05.2015           |
| ANTS RATAS         | Juhatuse liige     | 19.05.2015           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Katrin OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva HS Katrin OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 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 olulistes osades HS Katrin OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 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

19. mai 2015

## Audiitorite digitaalallkirjad

HS Katrin OÜ (registrikood: 11682959) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR KIIGEMÄGI     | Vandeaudiitor      | 19.05.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 813 013          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 492 104          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 305 117</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2014       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 813 013          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 492 104          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 305 117</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent | 77341      | 695393          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

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