



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: HS Kaili OÜ

registrikood: 11272049

tänav: Ahtri 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6645900

faks: +372 6645901

e-posti aadress: info@hansashipping.ee

veebilehe aadress: www.hansashipping.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud vara	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

2006. aastal asutatud HS Kaili OÜ tegevusalaks on kuivlastilaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahilepingu alusel).

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

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 735,2 (2013 : 727,3) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 247 182 (2013 : 296) eurot.

Äriühingu tähtsamad suhtarvud olid:

	31.12.2014	31.12.2013
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x100)	39,4	8,1
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	33,2	0,04
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	44,0	0,1
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)	10,2	0,01
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,09	0,3

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

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	34 397	193 705	3
Kokku käibevara	34 397	193 705	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 080 086	2 521 386	5
Kokku põhivara	2 080 086	2 521 386	
Kokku varad	2 114 483	2 715 091	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	530 000	588 658	7
Võlad ja ettemaksed	178	828	8
Kokku lühiajalised kohustused	530 178	589 486	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	898 611	1 687 093	7
Kokku pikaajalised kohustused	898 611	1 687 093	
Kokku kohustused	1 428 789	2 276 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 652	435 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 182	296	
Kokku omakapital	685 694	438 512	
Kokku kohustused ja omakapital	2 114 483	2 715 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	745 360	736 499	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 142	-9 185	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-441 300	-667 612	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	293 918	59 702	
Intressikulud	-46 736	-59 406	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	247 182	296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 182	296	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	293 918	59 702	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	441 300	667 612	5
Kokku korrigeerimised	441 300	667 612	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	162 160	8 855	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	47	71	8
Kokku rahavood äritegevusest	897 425	736 240	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-330 748	5
Antud laenud	-2 852	0	13
Laekunud intressid	11	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 841	-330 748	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-643 277	-551 364	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-203 863	203 863	
Makstud intressid	-47 444	-58 710	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-894 584	-406 211	
Kokku rahavood	0	-719	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	719	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-719	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 600	260	435 356	438 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	296	296
31.12.2013	2 600	260	435 652	438 512
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	247 182	247 182
31.12.2014	2 600	260	682 834	685 694

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HS Kaili 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 Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa 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 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 õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1600 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1600 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Merelaeva amortisatsiooninorm on 6% aastas, laeva dokikulu 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 EUR

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 amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 9.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

HS Kaili OÜ aastaaruande koostamisel on loetud osapoolteks:

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

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 raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikonto, HS Kaili OÜ on oma pangakontoga selle kontsernikonto liige. Kontsernikonto võimaldab grupi liikmetel neile kehtestatud limiidi ulatuses kasutada grupi vahendeid. Panga ees olevate kohustuste osas vastutavad kontsernikontos osalevad grupi ettevõtted solidaarselt.

31.12.2014 seisuga oli ettevõtte arvel 2 852 eurot, mis bilansipäeval oli antud lühiajaliseks laenuks grupi emettevõttele. Antud summa on kajastatud lühiajalise nõudena grupi emettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS vastu (Lisa 3, 13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	31 280	31 280	0	0	13
Ostjatelt laekumata arved	31 280	31 280	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	265	265	0	0	4
Muud nõuded	2 852	2 852	0	0	
Laenunõuded	2 852	2 852	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 397	34 397			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	192 464	192 464	0	0	13
Ostjatelt laekumata arved	192 464	192 464	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 241	1 241	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 705	193 705	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	265	0	1 241	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	265	0	1 241	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 150 000	5 150 000
Akumuleeritud kulum	-2 291 750	-2 291 750
Jääkmaksumus	2 858 250	2 858 250
Ostud ja parendused	330 748	330 748
Muud ostud ja parendused	330 748	330 748
Amortisatsioonikulu	-667 612	-667 612
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 480 748	5 480 748
Akumuleeritud kulum	-2 959 362	-2 959 362
Jääkmaksumus	2 521 386	2 521 386
Amortisatsioonikulu	-441 300	-441 300
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 480 748	5 480 748
Akumuleeritud kulum	-3 400 662	-3 400 662
Jääkmaksumus	2 080 086	2 080 086

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	745 360	736 499
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	2 080 086	2 521 386
Kokku	2 080 086	2 521 386

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						
Laen emaettevõttelt	1 076 475	530 000	546 475	0	EUR	2018
Laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	352 136	0	352 136	0	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 428 611	530 000	898 611	0		
Laenukohustused kokku	1 428 611	530 000	898 611	0		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	203 863	203 863			EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	203 863	203 863				
Pikaajalised laenud						
Laen emaettevõttelt	1 719 752	384 795	1 334 957	0	EUR	2018
Laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	352 136	0	352 136	0	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	2 071 888	384 795	1 687 093	0		
Laenukohustused kokku	2 275 751	588 658	1 687 093	0		

Äriühing on võtnud emaettevõttelt ja emaettevõttega seotud ettevõttelt laene eurodes nii fikseeritud intressiga kui ka 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 jätkuval 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	178	178	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	178	178	0	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	132	132	0	0
Muud võlad	696	696	0	0
Intressivõlad	696	696	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	828	828	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
Äriühingu vaba omakapital, arvestades eraldist kohustuslikku reservkapitali, seisuga 31.12.2014. a. moodustas 682 834 (2013: 435 652) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 546 267 (2013: 344 165) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 136 567 (2013: 91 487) eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	745 360	736 499
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	745 360	736 499
Kokku müügitulu	745 360	736 499
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine	745 360	736 499
Kokku müügitulu	745 360	736 499

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	2 039	1 138
Tegevuskulud	8 103	8 047
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 142	9 185

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal ei olnud ettevõttes 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
Emaettevõtja	0	1 076 475	0	1 719 752
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	31 280	0	192 464	0
Grupi emaettevõttega seotud ettevõtte	0	352 136	0	352 136
Grupi emaettevõtte	2 852	0	0	203 863

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 200	0	0	0	0	643 277
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	745 360	0	0	0	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 200	0	0	0	0	551 364
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	736 499	0	0	0	0

HS Kaili OÜ on 2014. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 745,4 (2013: 736,5) tuhande euro ulatuses (Lisa 10).

HS Kaili OÜ on 2014. aastal olnud emaettevõttelt teenust 4 200 (2013: 4 200) euro ulatuses.

Grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt saadud laenu jääk on 352,1 tuhat eurot. Emaettevõttelt saadud pikaajalise laenu jääk on 1,077 miljonit eurot, millest kuulub 2015. majandusaastal tagastamisele 530,0 tuhat eurot (Lisa 7).

Lühiajaline nõue grupi emaettevõtte vastu summas 2 852 eurot koosneb kontsernikonto kasutusse antud rahast (Lisa 2, 3).

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Lisa 14 Laenude tagatised ja panditud vara

Äriühingu omandis olev Harju Maakohtu laevakinnistusregistris registrinumbri 1M06H03 all registreeritud kuivlastilaev Kaili on koormatud laevahüpoteegiga summas 6,0 miljonit eurot krediidasutuse kasuks, mis tagab emaettevõtte laenukohustust krediidasutuse ees. Emaettevõtte laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2014. aasta seisuga moodustas 0,9 (31.12.2013: 1,4) miljonit eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2015

HS Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 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 Kaili OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva HS Kaili 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 Kaili 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 Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 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)	435 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 182
Kokku	682 834

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	435 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	247 182
Kokku	682 834

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	745360	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hansa Shipping OÜ	10586938	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

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