



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HS Kerli OÜ

registrikood: 12641997

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	15
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2014. aastal asutatud HS Kerli 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 ettevõttel palgalisi töötajaid. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 439,9 (2014: 123,0) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 239,9 (2014: 30,7) tuhat eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2015	31.12.2014
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	61,7	43,3
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	53,0	21,4
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	156,5	171,0
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad x 100)	19,2	5,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja, (käibevarad / lühiajalised kohustused)	0,2	0,001

2015. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2016. aastal.

Äriühingu 2016. a. tegevuseesmärgiks on kasumi suurendamine.

Andres Vahi
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	62 327	194	3
Kokku käibevara	62 327	194	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 213 784	1 216 849	5
Kokku põhivara	1 213 784	1 216 849	
Kokku varad	1 276 111	1 217 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	244 186	219 506	7
Võlad ja ettemaksed	6 290	11 169	8
Kokku lühiajalised kohustused	250 476	230 675	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	752 406	953 056	7
Kokku pikaajalised kohustused	752 406	953 056	
Kokku kohustused	1 002 882	1 183 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Kohustuslik reservkapital	260	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 452	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 917	30 712	
Kokku omakapital	273 229	33 312	
Kokku kohustused ja omakapital	1 276 111	1 217 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	08.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	452 285	143 750	10
Mitmesugused tegevuskulud	-12 347	-20 712	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-160 967	-60 825	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	278 971	62 213	
Intressikulud	-36 375	-31 501	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 679	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239 917	30 712	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 917	30 712	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	08.04.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	278 971	62 213	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	160 967	60 825	5
Kokku korrigeerimised	160 967	60 825	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 132	-194	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	89	173	8
Kokku rahavood äritegevusest	377 895	123 017	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-157 902	-1 277 674	5
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-157 902	-1 277 673	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 330 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-197 405	-218 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	21 434	60 562	
Makstud intressid	-41 343	-20 506	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 679	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-219 993	1 152 056	
Kokku rahavood	0	-2 600	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 600	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-2 600	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.04.2014	2 600		0	2 600
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		30 712	30 712
31.12.2014	2 600		30 712	33 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		239 917	239 917
Muutused reservides	0	260	-260	0
31.12.2015	2 600	260	270 369	273 229

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HS Kerli OÜ 2015. 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.

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 Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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 laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulul, 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 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

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, määrares 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 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 maksamisele 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 Kerli 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikonto, HS Kerli 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.

31.12.2015 seisuga oli ettevõtte lühiajaline kohustus grupi emaettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS-le summas 81 996 eurot (Lisa 7,13).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	60 720	60 720	0	0	13
Ostjatelt laekumata arved	60 720	60 720	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 607	1 607	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 327	62 327	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	194	194	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	194	194	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 607	0	194	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 607	0	194	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 277 674	1 277 674
Amortisatsioonikulu	-60 825	-60 825
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 277 674	1 277 674
Akumuleeritud kulum	-60 825	-60 825
Jääkmaksumus	1 216 849	1 216 849
Ostud ja parendused	157 902	157 902
Amortisatsioonikulu	-160 967	-160 967
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 435 576	1 435 576
Akumuleeritud kulum	-221 792	-221 792
Jääkmaksumus	1 213 784	1 213 784

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	08.04.2014 - 31.12.2014
Kasutusrenditulu	452 285	143 750
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	1 213 784	1 216 849
Kokku	1 213 784	1 216 849

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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	81 996	81 996			EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	81 996	81 996				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen konsolideerimisgrupi ettevõttelt	331 540	0	331 540	0	EUR	2020
Pikaajaline pangalaen	583 056	162 190	420 866	0	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	914 596	162 190	752 406			
Laenukohustused kokku	996 592	244 186	752 406	0		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Arvelduskrediit	60 562	60 562			EUR	2015
Lühiajalised laenud kokku	60 562	60 562				
Pikaajalised laenud						
Pikaajaline laen konsolideerimisgrupi ettevõttelt	370 000	0	370 000	0	EUR	2020
Pikaajaline pangalaen	742 000	158 944	583 056	0	EUR	2019
Pikaajalised laenud kokku	1 112 000	158 944	953 056	0		
Laenukohustused kokku	1 172 562	219 506	953 056	0		

HS Kerli OÜ on võtnud kontserni ettevõttelt laenu eurodes, fikseeritud intressiga turu tingimustel.

Pikaajaline pangalaen on võetud EURIBORI baasil fikseeritava ujuva intressiga.

Intresside täpset suurust ei avaldata kuna juhatuse hinnangul on see ärisaladus.

Äriühingu omandis olev Malta laevakinnistusregistris registreeritud kuivlastilaev Kerli (IMO nr 9125695) on koormatud laevahüpoteegiga krediitdiasutuse kasuks, mis tagab ettevõtte laenukohustust krediitdiasutuse ees. HS Kerli OÜ laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2015. a. seisuga moodustas 583,1 (2014: 742,0) tuhat eurot. Eelnimetatud laenukohustuse tagamiseks on panditud ka HS Kerli osa nimiväärtusga summas 2 600 eurot

31.12.2015. 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	250	250	0	0
Muud võlad	6 040	6 040	0	0
Intressivõlad	6 027	6 027	0	0
Muud viitvõlad	13	13	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 290	6 290		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	173	173	0	0
Muud võlad	10 996	10 996	0	0
Intressivõlad	10 996	10 996	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	11 169	11 169	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1

Äriühingu vaba omakapital, arvestades eraldist kohustuslikku reservkapitali, seisuga 31.12.2015. a. moodustas 270 369 (2014: 30 712) eurot.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 216 295 (2014: 24 570) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 54 074 (2014: 6 142) eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015. a.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	08.04.2014 - 31.12.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	452 285	143 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	452 285	143 750
Kokku müügitulu	452 285	143 750
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine	452 285	143 750
Kokku müügitulu	452 285	143 750

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	08.04.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused bürookulud	2 128	885
Lähetuskulud	0	1 714
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	60
Muud tegevuskulud	10 219	18 053
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 347	20 712

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

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	60 720	331 540	0	370 000
Grupi emaettevõtte	0	81 996	0	60 562

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 200	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	452 285	0	38 460
08.04.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 800	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	143 750	490 000	120 000

HS Kerli OÜ on 2015. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 452,3 (2014: 143,8) tuh. euro ulatuses (Lisa 10).

HS Kerli OÜ on 2014. aastal ostanud emaettevõttelt teenust 4 200 (2014: 2 800) euro ulatuses.

Lühiajaline arvelduskrediit grupi emaettevõttelt on summas 81 996 eurot (Lisa 7).

Konsolideerimisgrupi ettevõttelt saadud pikaajalise laenu jääk on 331,5 tuhat eurot (Lisa 7).

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

Juhatuse liikmetele aruandeperioodil tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

HS Kerli OÜ (registrikood: 12641997) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuse liige	27.04.2016
ANDRES VAHI	Juhatuse liige	27.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Kerli OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva HS Kerli OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 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 Kerli OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 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

2. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

HS Kerli OÜ (registrikood: 12641997) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	02.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 917
Kokku	270 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	452285	100.00%	Jah

Sidevahendid

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