



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: HS Kadri OÜ

registrikood: 11271883

tänav: Ahtri 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

2006. aastal asutatud HS Kadri OÜ tegevusalaks on kuivlastilaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahtimise lepingu lausel).

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

Äriühingu kasum enne intresse, makse ja amortisatsiooni (EBITDA) oli 1 023,5 (2014: 823,7) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 475,2 (2014: 326,5) tuhat eurot.

Äriühingu olulisemad suhtarvud olid:

	31.12.2015	31.12.2014
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	49,2	44,9
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	45,9	39,2
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	56,7	74,7
Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)	24,8	14,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevaram / lühiajalised kohustused)	0,3	0,3

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

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	105 750	108 433	3
Kokku käibevara	105 750	108 433	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 693 891	1 930 083	5
Kokku põhivara	1 693 891	1 930 083	
Kokku varad	1 799 641	2 038 516	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	400 000	400 000	7
Võlad ja ettemaksed	198	155	8
Kokku lühiajalised kohustused	400 198	400 155	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	323 833	1 037 967	7
Kokku pikaajalised kohustused	323 833	1 037 967	
Kokku kohustused	724 031	1 438 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 534	271 072	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 216	326 462	
Kokku omakapital	1 075 610	600 394	
Kokku kohustused ja omakapital	1 799 641	2 038 516	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 035 120	832 760	10
Mitmesugused tegevuskulud	-11 582	-9 060	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-514 366	-449 459	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	509 172	374 241	
Intressikulud	-33 956	-47 779	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	475 216	326 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 216	326 462	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	509 172	374 241	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	514 366	449 459	5
Kokku korrigeerimised	514 366	449 459	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 940	118 347	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43	32	8
Kokku rahavood äritegevusest	1 026 521	942 079	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-278 173	0	5
Antud laenud	-257	-2 901	
Laekunud intressid	7	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-278 423	-2 893	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-714 135	-669 864	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-220 771	
Makstud intressid	-33 963	-48 551	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-748 098	-939 186	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	260	271 072	273 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	326 462	326 462
31.12.2014	2 600	260	597 534	600 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	475 216	475 216
31.12.2015	2 600	260	1 072 750	1 075 610

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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 õiglases 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 dokikulude amortisatsiooni norm 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 summased 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 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 potentsiaalselt 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 Kadri 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 Kadri 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 arvel 3 158 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	101 200	101 200	0	0	13
Ostjatelt laekumata arved	101 200	101 200	0	0	13
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 158	3 158	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 392	1 392	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 750	105 750			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	105 340	105 340	0	0	13
Ostjatelt laekumata arved	105 340	105 340	0	0	13
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 901	2 901	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	192	192	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 433	108 433	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 392	0	192	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 392	0	192	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 501 147	5 501 147
Akumuleeritud kulum	-3 121 605	-3 121 605
Jääkmaksumus	2 379 542	2 379 542
Amortisatsioonikulu	-449 459	-449 459
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 501 147	5 501 147
Akumuleeritud kulum	-3 571 064	-3 571 064
Jääkmaksumus	1 930 083	1 930 083
Ostud ja parendused	278 174	278 174
Amortisatsioonikulu	-514 366	-514 366
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 779 320	5 779 320
Akumuleeritud kulum	-4 085 429	-4 085 429
Jääkmaksumus	1 693 891	1 693 891

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	1 035 120	832 760
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	1 693 891	1 930 083
Kokku	1 693 891	1 930 083

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		
Pikaajalised laenud						
Laen emaettevõttelt	551 689	400 000	151 689	0	EUR	2017
Laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	172 144	0	172 144	0	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	723 833	400 000	323 833	0		
Laenukohustused kokku	723 833	400 000	323 833	0		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen emaettevõttelt	1 049 282	400 000	649 282	0	EUR	2017
Laen grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt	388 685	0	388 685	0	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	1 437 967	400 000	1 037 967	0		
Laenukohustused kokku	1 437 967	400 000	1 037 967	0		

Äriühing on võtnud emaettevõttelt ja emaettevõttega seotud ettevõttelt laene eurodes nii fikseeritud intressiga kui ka EURIBORI baasil fikseeritava ujuva intressiga turu tingimustel. Intresside täpset suurust ei avaldata kuna juhatuse hinnangul on see ärisaladus.

Äriühingu omandis olev Harju Maakohtu laevakinnistusregistris registrinumbri 1M05K01 all registreeritud kuivlastilaev Kadri on koormatud laevahüpoteegiga, summas 6,0 miljonit eurot krediidasutuse kasuks, mis tagab emaettevõtte laenukohustust krediidasutuse ees. Emaettevõtte laevahüpoteegiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2015. a. seisuga moodustas 0,4 (31.12.2014: 0,9) miljonit eurot.

31.12.2015. aasta seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. See on eelkõige tingitud ettevõtte tegevuse omapärasest – 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 järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	186	186	0	0
Muud võlad	12	12	0	0
Muud viitvõlad	12	12	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	198	198	0	0

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	155	155	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	155	155	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 seisuga 31.12.2015. a. moodustas 1 072 750 (2014: 597 533) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 858 200 (2014: 478 026) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 214 550 (2014: 119 507) eurot.

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

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Malta	1 035 120	832 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 035 120	832 760
Kokku müügitulu	1 035 120	832 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 77341 - merelaeva rendile- ja kasutusvaldusesse andmine	1 035 120	832 760
Kokku müügitulu	1 035 120	832 760

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 123	965
Tegevuskulud	10 459	8 095
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 582	9 060

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
Emaettevõtja	0	551 689	0	1 049 282
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 200	0	105 340	0
Grupi emaettevõttega seotud ettevõtte	0	172 144	0	388 685
Grupi emaettevõtte	3 158	0	2 901	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 200	0	0	0	0	497 593
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 035 120	0	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	4 200	0	0	0	0	669 864
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	832 760	0	0	0	0

HS Kadri OÜ on 2015. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 1 035,1 (2014: 832,8) tuhande euro ulatuses (Lisa 10).
HS Kadri OÜ on 2015. aastal otnud emaettevõttelt teenust 4 200 (2014: 4 200) euro ulatuses.

Grupi emaettevõttega seotud ettevõttelt saadud laenu jääk on 172,1 tuhat eurot. Emaettevõttelt saadud pikaajalise laenu jääk on 551,7 tuhat eurot, millest kuulub 2015. majandusaastal tagastamisele 400,0 tuhat eurot (Lisa 7).

Lühiajaline nõue grupi emaettevõtte vastu summas 3 158 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

HS Kadri OÜ (registrikood: 11271883) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS RATAS	Juhatuseliige	27.04.2016
ANDRES VAHI	Juhatuseliige	27.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Kadri OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva HS Kadri 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 Kadri 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 Kadri OÜ (registrikood: 11271883) 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)	597 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 216
Kokku	1 072 750

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	475 216
Kokku	1 072 750

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	1035120	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