



## **MAJANDUSAASTA ARUANNE**

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** HS Kaili OÜ

**registrikood:** 11272049

**tänava/talu nimi,** Ahtri tn 12

**maja ja korteri number:**

**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 Materiaalsed põhivarad           | 12 |
| Lisa 6 Kasutusrent                      | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustised                  | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 13 |
| Lisa 9 Osakapital                       | 14 |
| Lisa 10 Müügitulu                       | 14 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud       | 14 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                     | 14 |
| Lisa 13 Seotud osapooled                | 15 |
| Aruande allkirjad                       | 16 |

## 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 500,5 (2015: 1 024,6) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 68,3 (2015: 475,1) tuhat eurot.

Äriühingu tähtsamad suhtarvud olid:

|                                                                             | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)                          | 15,6       | 49,4       |
| Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)                      | 13,4       | 45,9       |
| Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)    | 5,7        | 51,5       |
| Aktivate tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad x 100)       | 4,1        | 23,6       |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (käibevarad / lühiajalised kohustised) | 0,01       | 0,2        |

2016. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2017. aastal.

Äriühingu 2017. a. tegevuseesmärgiks on kasumi suurendamine.

Andres Vahi

Juhatusel liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 249            | 106 996          | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 249</b>     | <b>106 996</b>   |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 384 723        | 1 805 557        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 384 723</b> | <b>1 805 557</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 385 972</b> | <b>1 912 553</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 156 702          | 603 909          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 127              | 160              | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>156 829</b>   | <b>604 069</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 0                | 147 671          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>0</b>         | <b>147 671</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>156 829</b>   | <b>751 740</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600            | 2 600            | 9       |
| Kohustuslik reservkapital                    | 260              | 260              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 157 953        | 682 834          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 68 330           | 475 119          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 229 143</b> | <b>1 160 813</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 385 972</b> | <b>1 912 553</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 511 800       | 1 035 120      | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -11 258       | -10 563        | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -420 834      | -512 771       | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>79 708</b> | <b>511 786</b> |         |
| Intressitulud                               | 12            | 0              |         |
| Intressikulud                               | -11 390       | -36 667        |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>68 330</b> | <b>475 119</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>68 330</b> | <b>475 119</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2016            | 2015            | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                 |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | 79 708          | 511 786         |         |
| Korrigeerimised                                                 |                 |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 420 834         | 512 772         | 5       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>420 834</b>  | <b>512 772</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 102 655         | -71 209         |         |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | -33             | -18             |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>603 164</b>  | <b>953 331</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                 |                 |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | 0               | -238 242        |         |
| Antud laenud                                                    | 0               | -1 390          |         |
| Laekunud intressid                                              | 12              | 4               |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>12</b>       | <b>-239 628</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                 |                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                                     | -594 878        | -677 031        |         |
| Arvelduskrediidi saldo muutus                                   | 3 092           | 0               |         |
| Makstud intressid                                               | -11 390         | -36 672         |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>-603 176</b> | <b>-713 703</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>0</b>        | <b>0</b>        |         |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku     |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 600                       | 260                          | 682 834                     | 685 694   |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 475 119                     | 475 119   |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 600                       | 260                          | 1 157 953                   | 1 160 813 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                           | 0                            | 68 330                      | 68 330    |
| <b>31.12.2016</b>              | 2 600                       | 260                          | 1 226 283                   | 1 229 143 |

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 9.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

HS Kaili OÜ 2016. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

### 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 -kohustised

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 -kohustised 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.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 põhivaral 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 kulused 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.

## **Põhivarade 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.

### **Finantskohustised**

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustis, 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 kohustiste 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 kohustiste 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.

31.12.2016 seisuga oli ettevõtte arvel 1 150 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)

|                                    | 31.12.2016   | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |              | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 98           | 98                                | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 1 151        | 1 151                             | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                        | 1 150        | 1 150                             | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                     | 1            | 1                                 | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 249</b> | <b>1 249</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

  

|                                    | 31.12.2015     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Nõuded ostjate vastu               | 101 200        | 101 200                           | 0                   | 0           |
| Ostjatelt laekumata arved          | 101 200        | 101 200                           | 0                   | 0           |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 553          | 1 553                             | 0                   | 0           |
| Muud nõuded                        | 4 243          | 4 243                             | 0                   | 0           |
| Laenunõuded                        | 4 242          | 4 242                             | 0                   | 0           |
| Intressinõuded                     | 1              | 1                                 | 0                   | 0           |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>106 996</b> | <b>106 996</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |

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

|                                               | 31.12.2016 |           | 31.12.2015   |           |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|--------------|-----------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 98         | 0         | 1 553        | 0         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>98</b>  | <b>0</b>  | <b>1 553</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                    | Kokku      |
|---------------------|--------------------|------------|
|                     | Masinad ja seadmed |            |
| <b>31.12.2014</b>   |                    |            |
| Soetusmaksumus      | 5 480 748          | 5 480 748  |
| Akumuleeritud kulum | -3 400 662         | -3 400 662 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 080 086          | 2 080 086  |
|                     |                    |            |
| Ostud ja parendused | 238 242            | 238 242    |
| Amortisatsioonikulu | -512 771           | -512 771   |
|                     |                    |            |
| <b>31.12.2015</b>   |                    |            |
| Soetusmaksumus      | 5 718 990          | 5 718 990  |
| Akumuleeritud kulum | -3 913 433         | -3 913 433 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 805 557          | 1 805 557  |
|                     |                    |            |
| Amortisatsioonikulu | -420 834           | -420 834   |
|                     |                    |            |
| <b>31.12.2016</b>   |                    |            |
| Soetusmaksumus      | 5 388 243          | 5 388 243  |
| Akumuleeritud kulum | -4 003 520         | -4 003 520 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 384 723          | 1 384 723  |

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|                                                          | 2016             | 2015             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kasutusrenditulu                                         | 511 800          | 1 035 120        |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |
| Masinad ja seadmed                                       | 1 384 723        | 1 805 557        |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>1 384 723</b> | <b>1 805 557</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 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |             |
| Laen emattevõttelt               | 156 702    | 156 702                           | 0                   | 0           | EUR         | 2017        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 156 702    | 156 702                           | 0                   | 0           |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 156 702    | 156 702                           | 0                   | 0           |             |             |

  

|                                             | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|---------------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                             |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |
| Pikaajalised laenud                         |            |                                   |                     |             |             |             |
| Laen emattevõttelt                          | 677 671    | 530 000                           | 147 671             | 0           | EUR         | 2018        |
| Laen grupi emattevõttega seotud ettevõttelt | 73 909     | 73 909                            | 0                   | 0           | EUR         | 2018        |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>            | 751 580    | 603 909                           | 147 671             | 0           |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>                | 751 580    | 603 909                           | 147 671             | 0           |             |             |

Äriühing on võtnud emattevõttelt laenu eurodes EURIBORi baasil fikseeritava ujuva intressiga turu tingimustel. Intresside täpset suurust ei avaldata kuna juhatuse hinnangul on see ärisaladus.

31.12.2016. aasta seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. See on eelkõige tingitud ettevõtte tegevuse omapärast – likviidset vara ei hoita pangakontol vaid see on suunatud investeringutega seotud laenukohustiste katmiseks. Likviidse vara puudumine aruandeaasta lõpu seisuga ei ole takistuseks lühiajaliste kohustiste tähtaegsele tasumisele ja ettevõtte jätkuval arengule. Emattevõtte tagab tütarfirmade kohustuste tähtaegse tasumise.

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 127        | 127                               | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>127</b> | <b>127</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 150        | 150                               | 0                   | 0           |         |
| Muud võlad                       | 10         | 10                                | 0                   | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 10         | 10                                | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>160</b> | <b>160</b>                        | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2 600      | 2 600      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1          | 1          |
| <p>Äriühingu vaba omakapital seisuga 31.12.2016. a. moodustas 1 226 283 (2015: 1 157 953) eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 981 026 (2015: 926 362) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 245 257 (2015: 231 591) eurot.</p> <p>Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016. a.</p> |            |            |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|                                                              | 2016           | 2015             |
|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                  |                |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                 |                |                  |
| Malta                                                        | 511 800        | 1 035 120        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                   | <b>511 800</b> | <b>1 035 120</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>511 800</b> | <b>1 035 120</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                |                |                  |
| EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine | 511 800        | 1 035 120        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>511 800</b> | <b>1 035 120</b> |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2016          | 2015          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 1 287         | 1 568         |
| Tegevuskulud                           | 9 971         | 8 995         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>11 258</b> | <b>10 563</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

## Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                                |                                    |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus                     | Hansa Shipping AS                  |
| Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud | Eesti                              |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja               | Baltic Maritime Logistics Group AS |
| Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud            | Eesti                              |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                          | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                          | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Emaettevõtja                                             | 0          | 156 702    | 0          | 677 671    |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0          | 0          | 101 200    | 0          |
| Grupi emaeettevõttega seotud ettevõtte                   | 0          | 0          | 0          | 73 909     |
| Grupi emaeettevõtte                                      | 1 150      | 0          | 4 242      | 0          |

### Ostud ja müügid

|                                                          | 2016  |         | 2015  |           |
|----------------------------------------------------------|-------|---------|-------|-----------|
|                                                          | Ostud | Müügid  | Ostud | Müügid    |
| Emaettevõtja                                             | 4 200 | 0       | 4 200 | 0         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 0     | 511 800 | 0     | 1 035 120 |

HS Kaili OÜ on 2016. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 511,8 (2015: 1 035,1) tuhande euro ulatuses (Lisa 10).

HS Kaili OÜ on 2016. aastal otnud emaeettevõttelt teenust 4 200 (2015: 4 200) euro ulatuses.

Emaettevõttelt saadud laenu jääk on 156,7 tuhat eurot, mis kuulub tagastamisele 2016. majandusaastal (Lisa 7).

Lühiajaline nõue grupi emaeettevõtte vastu summas 1 150 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: 23.05.2017

**HS Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANTS RATAS         | Juhatuse liige     | 23.05.2017           |
| ANDRES VAHI        | Juhatuse liige     | 23.05.2017           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

HS Kaili OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva HS Kaili OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 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

Juhtkond 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 aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt HS Kaili OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 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

Marek Väljaots

Vandeaudiitori number 642

23. mai 2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

HS Kaili OÜ (registrikood: 11272049) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR KIIGEMÄGI     | Vandeaudiitor      | 23.05.2017           |
| MAREK VÄLJAOTS     | Vandeaudiitor      | 23.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 157 953        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 68 330           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 226 283</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent | 77341      | 511800          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi       | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Hansa Shipping<br>AS | 10586938                                  | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 2600 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

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