



MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** HS Klarika OÜ

**registrikood:** 14326299

**tänava/talu nimi,** Ahtri tn 12

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11415

**telefon:** +372 6645900

**faks:** +372 6645901

**e-posti address:** info@hansashipping.ee

**veebilehe address:** www.hansashipping.ee

## Sisukord

|  |    |
|--|----|
| Tegevusaruanne                           | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne             | 4  |
| Bilanss                                  | 4  |
| Kasumiaruanne                            | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad       | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                | 6  |
| Lisa 2 Raha                              | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad  | 9  |
| Lisa 5 Materiaalsed põhivarad            | 10 |
| Lisa 6 Kasutusrent                       | 10 |
| Lisa 7 Laenukohustised                   | 11 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed               | 12 |
| Lisa 9 Osakapital                        | 12 |
| Lisa 10 Müügitulu                        | 12 |
| Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud        | 13 |
| Lisa 12 Tööjõukulud                      | 13 |
| Lisa 13 Intressikulud                    | 13 |
| Lisa 14 Seotud osapooled                 | 13 |
| Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 14 |
| Aruande allkirjad                        | 15 |
| Vandeauditori aruanne                    | 16 |

## Tegevusaruanne

2017. aastal asutatud HS Klarika OÜ äritegevuseks on kuivlastilaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahtimise lepingu lausel).

Äriühingu juhatus tegutseb 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 946,9 (2020: 629,0) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum oli 479,4 (2020: 229,4) tuhat eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:

|  | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)                           | 53,8       | 43,7       |
| Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)                       | 50,0       | 35,8       |
| Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)     | 22,2       | 12,7       |
| Aktivite tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguarvad x 100)        | 15,4       | 6,6        |
| Lühiajaliste kohustiste kattekordaja, (käibevarad / lühiajalised kohustised) | 0,1091     | 0,0002     |

31.12.2021. aasta seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. See on eelkõige tingitud ettevõtte tegevuse omapärasest – 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 jätkuvale arengule.

2021. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2022. aastal.

Äriühingu 2022. a. tegevuseesmärgiks on kasumi suurendamine.

Andres Vahi  
Juhatusel liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|  | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad  |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksud                         | 71 374           | 149              | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>71 374</b>    | <b>149</b>       |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 3 032 070        | 3 463 608        | 5       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>3 032 070</b> | <b>3 463 608</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 103 444</b> | <b>3 463 757</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 652 751          | 886 414          | 7       |
| Võlad ja ettemaksud                          | 1 425            | 3 606            | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>654 176</b>   | <b>890 020</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 51 054           | 654 917          | 7       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>51 054</b>    | <b>654 917</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>705 230</b>   | <b>1 544 937</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 600            | 2 600            | 9       |
| Ülekurss                                     | 997 400          | 997 400          |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 260              | 260              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 918 560          | 689 117          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 479 394          | 229 443          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 398 214</b> | <b>1 918 820</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>3 103 444</b> | <b>3 463 757</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|   | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 957 850        | 640 500        | 10      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -10 961        | -11 502        | 11      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -431 538       | -348 846       | 5       |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>515 351</b> | <b>280 152</b> |         |
| Intressitulud                               | 0              | 8              |         |
| Intressikulud                               | -32 186        | -44 591        | 13      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -3 771         | -6 126         | 14      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>479 394</b> | <b>229 443</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>479 394</b> | <b>229 443</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

HS Klarika OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele sätestatud nõuetele. Ettevõtte kasutab kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

### Raha

Raha ja selle lähendina kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoivuseid pankades, tähtajalisi hoivuseid 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 -kohustised

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 -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt. ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatav materiaalne põhivara), aruandepäeval 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 tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused).

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, võetakse algselt ülesse nende soetusmaksumuses ning edaspidi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu 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 1 600 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 600 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 akumulereeritud 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 7,5% aastas, laeva dokikulude amortisatsiooni norm on 40% aastas.

Materiaalse ja immateriaalse 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 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 aruandekuupäeval 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 aruandekuupäeval, 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 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.

## **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. Vabatahtlik reservkapital on moodustatud vastavalt jagunemislepingule.

#### **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.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodsumaksumäära 14%. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksetele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga.

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. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

#### **Seotud osapooled**

HS Klarika 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.

#### **Sündmused pärast aruandekuupäeva**

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.



## Lisa 2 Raha

(eurodes)

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

31.12.2021 seisuga oli ettevõtte lühiajaline kohustis grupi emaetevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS-le summas 48 888 (31.12.2020: 298 542) eurot (Lisa 7, 14).

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2021    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 71 300        | 71 300         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 71 300        | 71 300         | 14      |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 74            | 74             | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>71 374</b> | <b>71 374</b>  |         |
|                                    |               |                |         |
|                                    | 31.12.2020    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 149           | 149            | 4       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>149</b>    | <b>149</b>     |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|   | 31.12.2021 |           | 31.12.2020 |           |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
|   | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg |
| Käibemaks                                     | 74         | 0         | 149        | 0         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>74</b>  |           | <b>149</b> | <b>0</b>  |

Vaata ka lisa 3.

## Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Kokku              |                  |
|---------------------|--------------------|------------------|
|                     | Masinad ja seadmed |                  |
| <b>31.12.2019</b>   |                    |                  |
| Soetusmaksumus      | 4 100 000          | 4 100 000        |
| Akumuleeritud kulum | -597 641           | -597 641         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 502 359</b>   | <b>3 502 359</b> |
|                     |                    |                  |
| Ostud ja parendused | 310 095            | 310 095          |
| Amortisatsioonikulu | -348 846           | -348 846         |
|                     |                    |                  |
| <b>31.12.2020</b>   |                    |                  |
| Soetusmaksumus      | 4 410 095          | 4 410 095        |
| Akumuleeritud kulum | -946 487           | -946 487         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 463 608</b>   | <b>3 463 608</b> |
|                     |                    |                  |
| Amortisatsioonikulu | -431 538           | -431 538         |
|                     |                    |                  |
| <b>31.12.2021</b>   |                    |                  |
| Soetusmaksumus      | 4 410 095          | 4 410 095        |
| Akumuleeritud kulum | -1 378 025         | -1 378 025       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>3 032 070</b>   | <b>3 032 070</b> |

Vaata ka lisa 6.

## Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

|  | 2021             | 2020             | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Kasutusrenditulu   | 957 850          | 640 500          | 10, 14  |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                  |         |
| Masinad ja seadmed                                       | 3 032 070        | 3 463 608        | 5       |
| <b>Kokku</b>   | <b>3 032 070</b> | <b>3 463 608</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)

|                                  | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Arvelduskrediit                  | 48 888     | 48 888                            |                     |             | EUR         | 2022        | 2, 14   |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 48 888     | 48 888                            |                     |             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Pikaajaline pangalaen            | 654 917    | 603 863                           | 51 054              | 0           | EUR         | 2023        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 654 917    | 603 863                           | 51 054              | 0           |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 703 805    | 652 751                           | 51 054              | 0           |             |             |         |
|                                  |            |                                   |                     |             |             |             |         |
|                                  | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Arvelduskrediit                  | 298 542    | 298 542                           |                     |             | EUR         | 2021        | 2, 14   |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 298 542    | 298 542                           |                     |             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Pikaajaline pangalaen            | 1 242 789  | 587 872                           | 654 917             | 0           | EUR         | 2023        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 1 242 789  | 587 872                           | 654 917             | 0           |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 1 541 331  | 886 414                           | 654 917             | 0           |             |             |         |

Pikaajaline pangalaen on võetud EURIBORI baasil fikseeritava ujuva intressiga.

Laenud on võetud nii fikseeritud kui ujuva intressimääraga, intressimäärad vastavad turutingimustele. Intresside täpset suurust ei avaldata kuna juhatuse hinnangul on see ärisaladus (Lisa 13).

Äriühingu omandis olev Malta laevakinnistusregistris registreeritud kuivlastilaev Klarika (IMO nr 9342164) on koormatud laevahüpoteebiga krediitiasutuse kasuks, mis tagab ettevõtte laenukohustust krediitiasutuse ees.

HS Klarika OÜ laevahüpoteebiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2021. a. seisuga moodustas 0,7 (31.12.2020: 1,2) milj. eurot. Eelnimetatud laenukohustuse tagamiseks on panditud ka HS Klarika OÜ osa nimiväärtusega summas 2 600 eurot.

Lühiajaline arvelduskrediidi laen grupi emaettevõttelt Baltic Maritime Logistics Group AS on summas 48 888 (2020: 298 542) eurot.

31.12.2021. aasta seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara. See on eelkõige tingitud ettevõtte tegevuse omapäras – 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 ettemaksud

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021   | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|--------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 24           | 24             |
| Muud võlad                       | 1 401        | 1 401          |
| Intressivõlad                    | 1 401        | 1 401          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b> | <b>1 425</b> | <b>1 425</b>   |
|                                  |              |                |
|                                  | 31.12.2020   | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 17           | 17             |
| Muud võlad                       | 3 589        | 3 589          |
| Intressivõlad                    | 3 589        | 3 589          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksud</b> | <b>3 606</b> | <b>3 606</b>   |

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

|  | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Osakapital   | 2 600      | 2 600      |
| <p>Äriühingu vaba omakapital, arvestades eraldist kohustuslikku reservkapitali, seisuga 31.12.2021. a. moodustas 1 397 954 (31.12.2020: 918 560) eurot.</p> <p>Aruandekuupäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 118 363 (31.12.2020: 734 848) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 279 591 (31.12.2020: 183 712) eurot.</p> <p>Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021. a.</p> |            |            |

## Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

|  | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|--|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                  |                |                |         |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                                 |                |                |         |
| Malta  | 957 850        | 640 500        | 6, 14   |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                   | <b>957 850</b> | <b>640 500</b> |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>957 850</b> | <b>640 500</b> |         |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                                |                |                |         |
| EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine | 957 850        | 640 500        |         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                       | <b>957 850</b> | <b>640 500</b> |         |

## Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|  | 2021          | 2020          |
|--|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 463           | 425           |
| Juriidilised kulud                     | 6 140         | 6 118         |
| Muud                                   | 4 358         | 4 959         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>10 961</b> | <b>11 502</b> |

## Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

## Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

|                                 | 2021          | 2020          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Intressikulu laenuidelt         | 24 833        | 40 883        |
| Intressikulu arvelduskrediidilt | 7 353         | 3 708         |
| <b>Kokku intressikulud</b>      | <b>32 186</b> | <b>44 591</b> |

## Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Hansa Shipping AS                  |
| 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

| LÜHIAJALISED   | 31.12.2021    | 31.12.2020     | Lisa nr |
|--|---------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksud</b>                              |               |                |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 71 300        | 0              | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>                        | <b>71 300</b> | <b>0</b>       |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                   |               |                |         |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 48 888        | 298 542        | 7       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                             | <b>48 888</b> | <b>298 542</b> |         |

| MÜÜDUD   | 2021           | 2020           |
|--|----------------|----------------|
|  | Teenused       | Teenused       |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 957 850        | 640 500        |
| <b>Kokku müüdud</b>                                      | <b>957 850</b> | <b>640 500</b> |

| OSTETUD              | 2021         | 2020         |
|----------------------|--------------|--------------|
|                      | Teenused     | Teenused     |
| Emaettevõtja         | 4 200        | 4 200        |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>4 200</b> | <b>4 200</b> |

| SAADUD GARANTIID/TAGATISED                               |              |              |             |
|--|--------------|--------------|-------------|
|  | 31.12.2021   | 31.12.2020   | Lõpptähtaeg |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 3 771        | 6 126        | 2023        |
| <b>Kokku saadud garantiid/tagatised</b>                  | <b>3 771</b> | <b>6 126</b> |             |

HS Klarika OÜ on 2021. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 957,9 (2020: 640,5) tuh. euro ulatuses (Lisa 6, 10). HS Klarika OÜ on 2021. aastal ostanud emaettevõttelt teenust 4 200 (2020: 4 200) euro ulatuses.

Lühiajaline nõue konsolideerimisgrupi ettevõttele on summas 71 300 eurot.

Lühiajaline arvelduskrediidi laen grupi emaettevõttelt Baltic Maritime Logistics Group AS on summas 48 888 (2020: 298 542) eurot (Lisa 2, 7), intressi kulu on summas 7 353 (2020: 3 708) eurot (Lisa 13), intressi võlg 148 (2020: 991) eurot.

Garantiitasu käendus grupi emaettevõttele Baltic Maritime Logistics Group AS on summas 3771 (2020: 6 126) eurot.

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

## Lisa 15 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel võib mõjutada ettevõtte äritegevust.

Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

**HS Klarika OÜ (registrikood: 14326299) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANTS RATAS         | Juhatuse liige     | 22.04.2022           |
| ANDRES VAHI        | Juhatuse liige     | 22.04.2022           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ HS Klarika osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ HS Klarika raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilansi seisuga 31. detsember 2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatus töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatus 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 asjaspepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400 ga (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 raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ HS Klarika finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar  
Vandeauditori number 446  
KPMG Baltics OÜ  
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17  
Narva mnt 5, 10117 Tallinn  
22.04.2022



## Audiitorite digitaalallkirjad

HS Klarika OÜ (registrikood: 14326299) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK ALLIKSAAR   | Vandeaudiitor      | 22.04.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|  | 31.12.2021       |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 918 560          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 479 394          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 397 954</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                      | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veeveetehnikavahendite rentimine ja kasutusrent | 77341      | 957850          | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

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