



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: HS Ketlin OÜ

registrikood: 14342164

tänava/talu nimi, Ahtri tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10151

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	8
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 Ketlin OÜ tegevusalaks on kuivlastilaeva rendile- ja kasutusvaldusse andmine (laeva prahtimine laevapereta prahtimise lepingu lausel).

Äriühingu juhatus tegutseb 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 948,9 (2020: 628,6) tuhat eurot. Äriühingu puhaskasum 2021. aastal oli 391,1 (2020: 101,2) tuhat eurot.

Äriühingu olulisemad suhtarvud olid:

	31.12.2021	31.12.2020
Ärikasumimarginaal, % (ärikasum / müügitulu x 100)	43,8	23,2
Puhaskasumimarginaal, % (puhaskasum / müügitulu x 100)	40,7	15,8
Omakapitali tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)	16,1	4,6
Aktivite tootlus, % (puhaskasum / perioodi keskmised koguarvad x 100)	11,8	2,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja, (käibevarad / lühiajalised kohustised)	0,1	0,02

31.12.2021. 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 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 ettemaksed	70 912	10 191	3
Kokku käibevarad	70 912	10 191	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 249 337	3 416 075	5
Kokku põhivarad	3 249 337	3 416 075	
Kokku varad	3 320 249	3 426 266	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	697 381	589 213	7
Võlad ja ettemaksed	313	319	8
Kokku lühiajalised kohustised	697 694	589 532	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	605 240	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	605 240	
Kokku kohustised	697 694	1 194 772	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	9
Ülekurss	697 400	697 400	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 531 234	1 430 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 061	101 182	
Kokku omakapital	2 622 555	2 231 494	
Kokku kohustised ja omakapital	3 320 249	3 426 266	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	959 830	640 500	10
Mitmesugused tegevuskulud	-10 956	-11 870	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-528 462	-480 232	
Ärikasum (kahjum)	420 412	148 398	
Intressitulud	42	38	
Intressikulud	-25 670	-41 176	13
Muud finantstulud ja -kulud	-3 723	-6 078	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	391 061	101 182	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 061	101 182	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

HS Ketlin 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 hoiveid pankades, tähtajalisi hoiveid 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 Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside 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 akumulieeritud 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 vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 600

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist 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 Ketlin OÜ aastaaruande koostamisel on loetud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüarettevõtted);
- 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 ilmnesis 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha (eurodes)

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks, intressikulude ja laenuvajaduse vähendamiseks on Baltic Maritime Logistics Group'i kontsernis kasutusel kontsernikonto, HS Ketlin 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 kohustus grupi emaettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS-le summas 92 141 eurot (Lisa 7, 14).

31.12.2020 seisuga oli ettevõtte lühiajaline nõue grupi emaettevõtte Baltic Maritime Logistics Group AS-i vastu summas 10 009 (Lisa 3, 14).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	70 840	70 840	
Ostjatelt laekumata arved	70 840	70 840	14
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72	72	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 912	70 912	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	178	178	4
Laenunõuded	10 009	10 009	2,14
Muud nõuded	4	4	
Intressinõuded	4	4	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 191	10 191	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	72	0	178	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72	0	178	0

Vaata ka lisa 3.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Masinad ja seadmed	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	4 531 830	4 531 830
Akumuleeritud kulum	-635 523	-635 523
Jääkmaksumus	3 896 307	3 896 307
Amortisatsioonikulu	-480 232	-480 232
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 531 830	4 531 830
Akumuleeritud kulum	-1 115 755	-1 115 755
Jääkmaksumus	3 416 075	3 416 075
Ostud ja parendused	361 724	361 724
Amortisatsioonikulu	-528 462	-528 462
31.12.2021		
Soetusmaksumus	4 893 553	4 893 553
Akumuleeritud kulum	-1 644 216	-1 644 216
Jääkmaksumus	3 249 337	3 249 337

Vaata ka lisa 6.

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrenditulu	959 830	640 500	10,14
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	3 249 336	3 416 076	5
Kokku	3 249 336	3 416 076	

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 konsolideerimisgrupi ettevõtelt	92 141	92 141			EUR	2022	2,14
Lühiajalised laenud kokku	92 141	92 141					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline pangalaen	605 240	605 240	0	0	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	605 240	605 240	0	0			
Laenukohustised kokku	697 381	697 381	0	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 194 453	589 213	605 240	0	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 194 453	589 213	605 240	0			
Laenukohustised kokku	1 194 453	589 213	605 240	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).

Lühiajaline arvelduskrediit grupi emaeetvõttele on summas 92 141 eurot (Lisa 2, 14).

Äriühingu omandis olev Malta laevakinnistusregistris registreeritud kuivlastilaev Ketlin (IMO nr 9312377) on koormatud laevahüpoteebiga krediitiasutuse kasuks, mis tagab ettevõtte laenukohustust krediitiasutuse ees. HS Ketlin OÜ laevahüpoteebiga tagatud laenukohustuse jääk 31.12.2021. a. seisuga moodustas 0,6 (2020: 1,2) milj. eurot. Eelnimetatud laenukohustuse tagamiseks on panditud ka HS Ketlin OÜ osa nimiväärtusega summas 2 600 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. Emaetvõtte tagab tütarfirmade kohustuste tähtaegse tasumise.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Muud võlad	298	298
Intressivõlad	298	298
Kokku võlad ja ettemaksud	313	313
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55	55
Muud võlad	264	264
Intressivõlad	264	264
Kokku võlad ja ettemaksud	319	319

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	1	1
<p>Äriühingu vaba omakapital, arvestades eraldist kohustuslikku reservkapital, seisuga 31.12.2021. a. moodustas 1 922 295 (31.12.2020: 1 531 234) eurot. Aruandekuupäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 537 836 (31.12.2020: 1 224 987) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 384 459 (31.12.2020: 306 247) eurot.</p> <p>Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise 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	959 830	640 500	6,14
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	959 830	640 500	
Kokku müügitulu	959 830	640 500	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
EMTAK 77341, merelaevade rendile- ja kasutusvaldusse andmine	959 830	640 500	
Kokku müügitulu	959 830	640 500	

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	363	599
Juriidilised kulud	6 215	6 265
Muud	4 378	5 006
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 956	11 870

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenuidelt	24 732	40 448
Intressikulu arvelduskrediidilt	938	728
Kokku intressikulud	25 670	41 176

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
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	70 840	10 009	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 840	10 009	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	92 141	0	7
Kokku võlad ja ettemaksed	92 141	0	

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	959 830	640 500
Kokku müüdud	959 830	640 500

OSTETUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	4 200	4 200
Kokku ostetud	4 200	4 200

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 723	6 078	2022
Kokku saadud garantiid/tagatised	3 723	6 078	

HS Ketlin OÜ on 2021. aastal osutanud teenuseid konsolideerimisgrupi ettevõttele 728,0 (2020: 640,5) tuhande euro ulatuses (Lisa 10).

HS Ketlin OÜ on 2021. aastal ostnud emaettevõttelt teenust 4 200 (2020: 4 200) euro ulatuses.

Lühiajaline nõue grupi ettevõtte vastu on summas 70 840 eurot (Lisa 3).

Lühiajaline arvelduskrediit grupi emaettevõttelt on summas 92 141 eurot (Lisa 2, 7). Intressi kulud on summas 938 eurot (Lisa 13) ja intressi tulud on summas 42 eurot. Arvelduskrediidiga seotud intressi võlg on summas 165 eurot.

31.12.2020. a. oli lühiajaline arvelduskrediit grupi emaettevõttele summas 10 009 eurot (Lisa 2, 3). Intressi kulud olid summas 728 eurot (Lisa 13) ja intressi tulud summas 38 eurot. Arvelduskrediidiga seotud intressinõue oli summas 4 eurot.

Garantiitasu käendus grupi emaettevõttele Baltic Maritime Logistics Group AS on summas 3 723 (2020: 6 078) eurot.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Juhatus 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 Ketlin OÜ (registrikood: 14342164) 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 Ketlin osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ HS Ketlin raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi 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 ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Mõõdunud perioodide finantsaruannete ülevaatusse 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 olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ HS Ketlin 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 Ketlin OÜ (registrikood: 14342164) 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)	1 531 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	391 061
Kokku	1 922 295

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veeveetehnikavahendite rentimine ja kasutusrent	77341	959830	100.00%	Jah

Sidevahendid

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