

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Alfons Hakans

registrikood: 10035241

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10151

telefon: +372 6116190

faks: +372 6116191

e-posti aadress: office.tallinn@alfonshakans.com

veebilehe aadress: www.alfonshakans.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 14 Tuletisinstrumendid	22
Lisa 15 Aktsiakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	23
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Muud ärikulud	24
Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 25 Seotud osapooled	25
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Alfons Hakans põhitegevuseks on sadama- ja merepukseerimise teenuste osutamine. Ettevõtte vedurlaevad osutavad teenuseid peamiselt Eesti ja Soome sadamates ning läbi sidusettevõtete ka Läti sadamates.

AS Alfons Hakans omab Eestis ja Soomes juhtivat turupositsiooni pukseerimisteenuste turul.

Detsembris 2013 omandas OÜ Alfons Hakans Eesti puksiirifirma AS PKL. 12.02.2014 sõlmisid OÜ Alfons Hakans ja AS PKL ühinemislepingu, mille järgi on ühendav ettevõtte AS PKL ning ühendatav ettevõtte OÜ Alfons Hakans. Ühinemibilansi kuupäevaks on 01.01.2014.

Alates 27.05.2014 on ettevõtte ärinimi AS Alfons Hakans.

Alates 27.05.2014 tegutseb ettevõtte Soome filiaal, mis asutati emaettevõttelt mitterahalise sissemaksena saadud varade ja kohustustega.

Tulud, kulud ja kasum

2014. aastal oli AS Alfons Hakans konsolideeritud müügitulu 26 892 TEUR. Kuna 2014. toimusid kontserni struktuuri muudatused, siis 2014. aasta tulemused ei ole otseselt võrreldavad 2013. aasta tulemustega.

Kontserni puhaskasum 2014. aastal oli 6 728 EUR, juhtkond peab tulemust rahuldavaks.

Peamised finantssuhtarvud 2014 (konsolideeritud andmed)

Müügitulu:	26 892 TEUR
Puhaskasum:	6 728 TEUR
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,09
ROA:	9,12%
ROE:	17,93%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

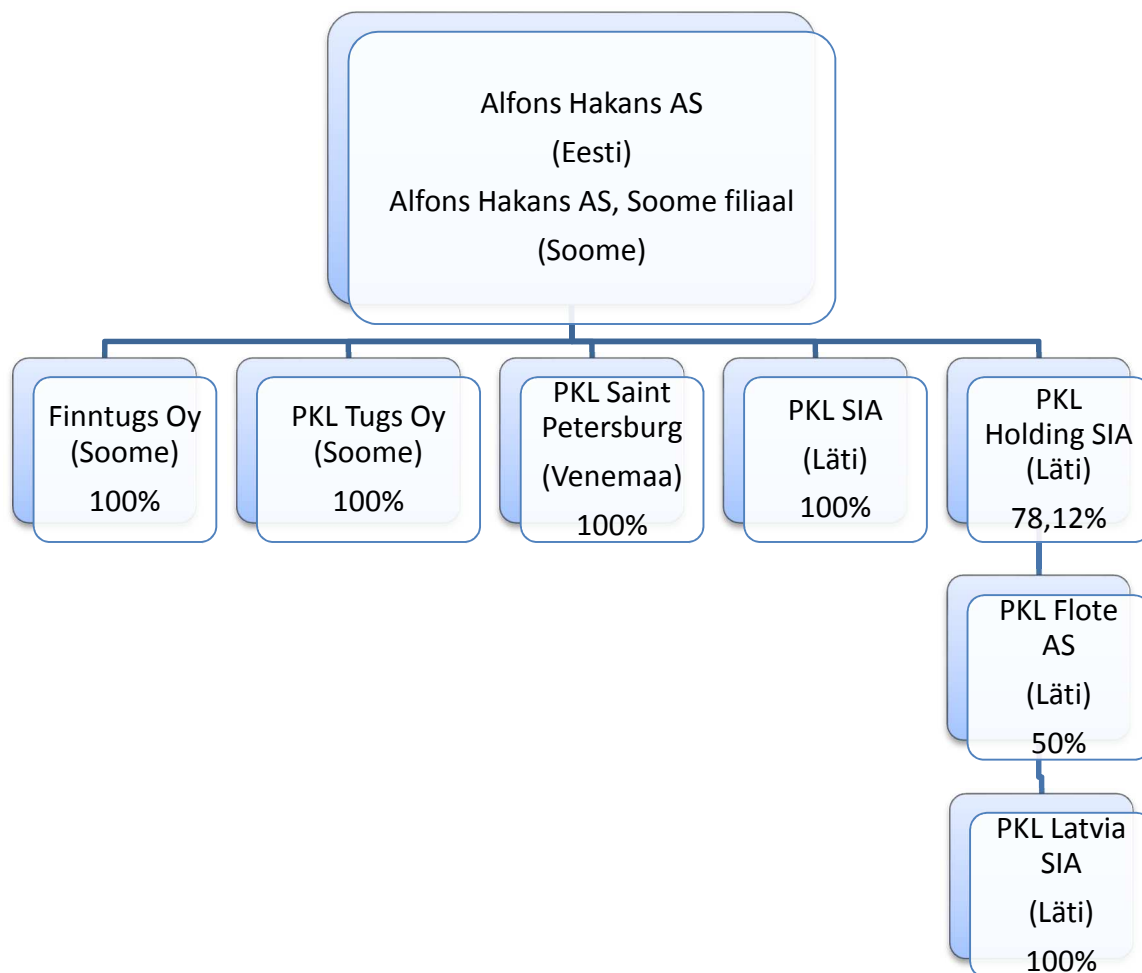
Aruandeperioodil kontsern uusi vedurlaevasid ei soetanud, suurim investeering oli tütarettevõtte (Finntugs OY) soetamine emaettevõttelt.

Ettevõtte jätkas investeeringuid rahvusvahelise standardi ISO 9001:2008 nõuetele vastava juhtimissüsteemi järjepidevasse arendamisesse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Alfons Hakans eesmärgiks on tagada oma tegevusega ohutus ja usaldusväärsus, tegutseda kliendikeskselt ning keskkonna suhtes vastutustundlikult.

Kontserni struktuur



Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 044	7 263	2
Nõuded ja ettemaksud	8 178	1 803	3
Varud	861	458	4
Kokku käibevara	12 083	9 524	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 529	5 300	7
Nõuded ja ettemaksud	233	454	3
Materiaalne põhivara	55 912	27 949	8
Kokku põhivara	61 674	33 703	
Kokku varad	73 757	43 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 140	8 856	11
Võlad ja ettemaksud	4 752	1 778	12
Eraldised	168	65	25
Kokku lühiajalised kohustused	11 060	10 699	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	24 963	25 898	11
Võlad ja ettemaksud	206	0	14
Kokku pikaajalised kohustused	25 169	25 898	
Kokku kohustused	36 229	36 597	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661	15
Ülekurss	28 066	0	15
Oma aktsiad	0	-3 001	15
Kohustuslik reservkapital	838	707	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 923	-11 870	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 569	2 975	
Kokku emettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	36 211	5 472	
Vähemusosalus	1 317	1 158	
Kokku omakapital	37 528	6 630	
Kokku kohustused ja omakapital	73 757	43 227	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	26 892	8 324	16
Muud äritulud	477	580	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 400	-1 717	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 123	-521	19
Tööjõukulud	-6 533	-2 270	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 374	-1 545	8
Muud ärikulud	-1 258	0	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 681	2 851	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	729	107	22
Intressikulud	-1 555	-114	23
Muud finantstulud ja -kulud	-324	106	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 531	2 950	
Tulumaks	197	47	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 728	2 997	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	6 569	2 975	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	159	22	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 681	2 851	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 374	1 545	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-379	-571	17
Kokku korrigeerimised	1 995	974	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-677	15	
Varude muutus	218	29	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 972	-115	
Laekunud intressid	10	0	
Kokku rahavood äritegevusest	7 255	3 754	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100	-31	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 104	707	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	455	236	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-64	0	
Antud laenud	-2 683	0	
Antud laenude tagasimaksed	272	238	
Laekunud intressid	6	105	
Laekunud dividendid	500	420	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 490	1 675	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	5 985	
Saadud laenude tagasimaksed	-24 207	-6 523	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-352	-354	
Makstud intressid	-1 292	-146	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-3 001	
Makstud dividendid	0	-392	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-113	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 964	-4 431	
Kokku rahavood	-4 219	998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 263	6 265	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 219	998	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 044	7 263	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital							Kokku
							Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	16 661	0	0	661	189	8 711	1 227	27 449
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	-189	189	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	16 661	0	0	661	0	8 900	1 227	27 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	2 975	22	2 997
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	-300	-92	-392
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-3 001	0	0	0	0	-3 001
Muutused reservides	0	0	0	46	0	-46	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-84	-20 340	1	-20 423
31.12.2013	16 661	0	-3 001	707	-84	-8 811	1 158	6 630
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	84	-84	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	16 661	0	-3 001	707	0	-8 895	1 158	6 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	6 569	159	6 728
Muutused muudest omanike sisse maksetest	0	28 066	0	0	0	0	0	28 066
Muutused reservides	0	0	0	131	0	-131	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	3 001	0	0	-6 897	0	-3 896
31.12.2014	16 661	28 066	0	838	0	-9 354	1 317	37 528

Varasemalt oli kontserni Venemaa tütarettevõtte arvestusvaluutaks Venemaa rubla. Lähtudes RTJ 1.86 toodud kriteeriumitest peaks aga Venemaa tütarettevõtte arvestusvaluutaks olema euro. Sellest tulenevalt on teostatud korrigeerimised eelmiste aruandeperioodide näitajates.

Muud muutused omakapitalis on osaliselt selgitatud lisades 6 ja 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alljärgnevalt on välja toodud kontserni konsolideeritud finantsaruannete koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted. Arvestuspõhimõtteid on rakendatud terviklikult kogu aruandeaasta jooksul. Kontserni ettevõtteid kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Aruande koostamise alused

AS Alfons Hakans 2014 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistavaga.

11.12.2013 soetas Alfons Hakans OÜ 100% osaluse PKL AS's. Ettevõtteid ühendati alates 01.01.2014 nii, et ühendavaks ühinguks oli PKL AS. Käesolevas aruandes on Alfons Hakans OÜ ja PKL AS konsolideeritud alates 31.12.2013 ning sellel põhjusel ei ole kasumiaruande näitajad omavahel võrreldavad (kasumiaruande 2013 näitajad on PKL AS konsolideeritud andmed).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses kontserni struktuuri muudatustega on kasutusele võetud uued nõuded informatsiooni esitusviisile.

Kasumiaruandes näidatakse kõik kontserni põhitegevusega (vedurlaevadega osutatavad teenused) seotud kulud (väljaarvatud tööjõukulud) real "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Real "Mitmesugused tegevuskulud" näidatakse kontserni administratiivkulud (väljaarvatud tööjõukulud).

Seoses sellega on nendes aruande lisades muudetud 2013 aasta võrreldavaid andmeid ning viidud informatsiooni esitusviisi võrreldavaks 2014 aastaga.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 025	-692	-1 717
Mitmesugused tegevuskulud	-1 213	692	-521

Konsolideeritud aruande koostamine

a) Tütarettevõtteid

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, kelle tegevus- ja finantspoliitika üle omab kontsern kontrolli, mis üldjuhul kaasneb hääleõiguslikest aktsiatest või osadest vähemalt 50% osaluse omamisega. Tütarettevõtteid on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimunud tehingud, mis kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstavat tasu (so omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Omandamise kuupäevaks loetakse päeva, millal sisuline kontroll omandatava ettevõtte üle läheb üle omandajale. Vastavalt ostumeetodile võetakse soetamisel omandatud ja eraldi identifitseeritavad omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused ning tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest. Seda osa soetusmaksumusest, mille võrra soetusmaksumus ületab omandaja osa eristatavate netovarade õiglasest väärtusest kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui soetusmaksumus on väiksem omandaja osa soetatud netovara õiglasest väärtusest, kajastatakse tekkinud vahe koheselt kasumiaruandes. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte või äriüksuse varasid ja kohustusi ettevõtte bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähendamise või suurenemisenähtu.

Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud, samuti on elimineeritud realiseerumata kahjumid, välja arvatud kui tegu on väärtuse langusega. Kõik kontserni kuuluvad ettevõtteid kasutavad ühesuguseid kontserni arvestuspõhimõtteid ning ettevõtete arvestuspõhimõtteid on vajadusel muudetud kindlustamaks ühiste arvestuspõhimõtete kasutamise kontsernis.

Konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad AS Alfons Hakans (koos AS Alfons Hakans Soome filiaaliga (alates 27.05.2014)) ning tütarettevõtte Finntugs OY (alates 01.04.2014), PKL Holding SIA, PKL Tugs OY, PKL Saint Petersburg OOO ja PKL SIA finantsandmed.

b) Sidusettevõtteid

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omapahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

c) Emaettevõtte eraldiseisvad raamatupidamise aruanded

Emaettevõtena on käsitletud AS Alfons Hakans koos Soome filiaaliga (alates 27.05.2014).

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatud konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel väljaarvatud tütar- ja sidusettevõtete kajastamine.

Emaettevõtte eraldiseisvates põhjaruannetes, mis on lisatud käesolevale konsolideeritud raamatupidamise aruandele, on investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiatesse kajastatud soetusmaksumuses miinus allahindlused vara väärtuse langusest.

d) Vähemusosa

Vähemusosana näidatakse konsolideeritud kasumiaruandes kontserni tütarettevõtete kontsernivälisetele aktsionäridele või osanikele kuuluvat osa tütarettevõtte puhaskasumist (kahjumist). Vähemusosana konsolideeritud bilansis näidatakse omakapitali koosseisus eraldi real kontserni tütarettevõtete kontsernivälisete aktsionäride või osanike osa tütarettevõtte omakapitalist.

Tehinguid vähemusosa omavate aktsionäridega käsitletakse sarnaselt tehingutele kolmandate osapooltega.

Finantsvarad

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algsele arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtuse. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Edasisel kajastamisel korrigeeritakse algset soetusmaksumust põhiosa tagasimaksete (kui asjakohane) ning väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalike allahindlustega.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud tuletisinstrumendid, mis kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

a) Arvestus- ja esitusvaluuta

Kontserni kuuluvate ettevõtete raamatupidamise aastaaruannetes kajastatakse tehinguid lähtuvalt kontserni põhilises majanduskeskkonnas kasutuselolevast valuutast (arvestusvaluuta). Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, mis on kontserni arvestus- ja esitusvaluuta.

b) Tehingud ja saldod välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

c) Välismaiste majandusüksuste finantsaruanded

Kontserni välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajate konverteerimine esitusvaluutasse toimub alljärgnevalt:

- bilansis kajastatud varad ja kohustused hinnatakse ümber perioodi bilansipäeva kursiga;
- tulude ja kulude konverteerimisel kasutatakse perioodi keskmist välisvaluuta kurssi (v.a juhul, kui antud keskmist ei saa lugeda tehingupäevadel valitsevate määrade kumulatiivse mõju mõistlikuks ümardamiseks, millisel juhul tulud ja kulud konverteeritakse tehingu toimumise kuupäevadel);
- kontsernisestest saldode ümberarvestamisest tekkivad kursivahed kajastatakse kasumiaruandes; ning
- konverteerimisel tekkinud valuutakursivahed kajastatakse koondkasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Objektiivseteks tõenditeks nõuete väärtuse languse kohta on klientide makseraskused ning pankrotimenetluse või restruktureerimise tõenäosus. Nõude algset väärtust vähendatakse allahindluse võrra ja vahe kajastatakse kasumiaruandes mitmesugustes tegevuskuludes. Kui laekumine muutub lootusetuks, siis arvatakse nõue bilansist välja. Eelnevalt alla hinnatud nõuete hilisemad laekumised kajastatakse muude tegevuskulude vähendamisenä kasumiaruandes.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Varude netorealiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus, millest on maha arvatud varude realiseerimisega seotud kulud. Varude allahindlus kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludes.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

a) Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja väärtusega üle 1 500 euro. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtavad soetamisjärgsed väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Asendatud varaobjekti bilansiline väärtus eemaldatakse bilansist.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb olulistest üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid, mis leitakse lahutades müügist saadud summadest jääkväärtuse, on kajastatud kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

b) Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse eeldatava kasuliku eluea jooksul (mis on 3-5 aastat).

c) Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes eraldi real.

Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust amortiseeritakse kuni 10 aasta jooksul.

Igal bilansipäeval (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) viiakse läbi vara väärtuse languse test ning vajadusel hinnatakse firmaväärtus alla tema kaetavale väärtusele (kui see on väiksem bilansilisest

jääkmaksumusest). Erinevus omandatud osa varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ning soetusmaksumuse vahel (negatiivne firmaväärtus) kajastatakse kohealt „Muu ärituluna“.

d) Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas teadaolevalt on indikatsioone põhivarade väärtuse languse kohta. Juhul kui on teada asjaolusid, mis võivad põhjustada põhivarade väärtuse langust, määrab juhtkond põhivara kaetava väärtuse (so kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus). Juhul kui kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Kui kaetava väärtuse hindamise aluseks olnud asjaolud on muutunud, tühistatakse eelnevalt kajastatud allahindlus.

Kord alla hinnatud varade korral hinnatakse igal bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline, et selle väärtus võib olla tõusnud (va firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Vedurlaevad	15-30 aastat
Transpordivahendid	4-6 aastat
Infotehnoloogia vahendid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat

Rendid

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

a) Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

b) Kontsern kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühikotest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisi kajastatakse bilansis juhul kui kontsernil on minevikusündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus, on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurust on võimalik usaldusväärset hinnata. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu lühiajalise teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Välismaa tütarühingu arvestuslik tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna.

b) Edasilükkunud tulumaks

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse potentsiaalne tulumaks välismaal registreeritud tütaretevõtete tulemit, lähtudes potentsiaalse tulumaksu vara või kohustuse realiseerumise tõenäosusest ning selle usaldusväärsusest mõõdetavusest.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei teki kontserni Eestis asuvaltel ettevõtetel erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu vara või kohustus. Vastavalt Läti, Venemaa ja Soome tulumaksuseadustele maksustatakse ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (Lätis kehtib ettevõtetele tulumaksumäär 15%, Venemaal 20% ja Soomes 24,5%).

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütaretevõtted;

Sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Kontserni kõrgem juhtkond ja nendega seotud ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja kohustuste saldode muutused. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	5	1
Arvelduskontod	3 039	1 688
Tähtajalised hoiused	0	5 574
Kokku raha	3 044	7 263

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 112	4 112	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 112	4 112	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 450	2 314	136	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	489	489	0	5
Muud nõuded	1 117	1 117	0	
Viitlaekumised	1 117	1 117	0	
Ettemaksed	144	47	97	
Tulevaste perioodide kulud	144	47	97	
Muud lühiajalised nõuded	99	99	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 411	8 178	233	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 057	1 057	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 057	1 057	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	699	290	409	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	343	343	0	5
Muud nõuded	41	41	0	
Ettemaksed	117	72	45	
Tulevaste perioodide kulud	117	72	45	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 257	1 803	454	

Aruandeaastal on ettevõtte nõudeid allahinnanud summas 33 TEUR.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	858	458
Seadmed laevadele	3	0
Kokku varud	861	458

Tooraine ja materjalina kajastatakse kütust ja määrdeaineid laevadel.
Majandusaastal varusid all hinnatud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	322	0	291	0
Käibemaks	87	0	33	0
Üksikisiku tulumaks	0	294	0	82
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	149	0	157
Kohustuslik kogumispension	0	125	0	5
Töötuskindlustusmaksed	0	6	0	12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	9	0	0
Ettemaksukonto jääk	69		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	489	584	343	257

Täiendav info lisades 3 ja 12.

Ettevõtte tulumaksu ettemaksuna on kajastatud tütarettevõtte PKL Sankt Peterburg OOO edasilükkunud tulumaksuvara.
Kasumiaruande tulumaksu real on kajastatud tütarettevõtte PKL Sankt Peterburg OOO edasilükkunud tulumaksuvara muutus summas 197 TEUR (2013: 47 TEUR).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
2290198-5	PKL Tugs OY	Soome	Ei tegutse	100	100
1047808027772	PKL Sankt Peterburg OOO	Venemaa	Laevade rent	100	100
40103411985	SIA PKL	Läti	Ei tegutse	100	100
40003866406	SIA PKL Holding	Läti	Holding	78.12	78.12
0709036-0	Finntugs OY	Soome	Pukseerimisteenused	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	31.12.2014
PKL Tugs OY	3	0	0	3
PKL Sankt Peterburg OOO	2 143	0	0	2 143
SIA PKL	3	0	0	3
SIA PKL Holding	205	0	0	205
Finntugs OY	0	4 064	0	4 064
Kokku	2 354	4 064	0	6 418

15.03.2014 omandas kontsern emaettevõttelt Finntugs OY 100% aktsiatest. Kuna tehing toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel, siis vahe summas 3 896 TEUR omandatud netovara õiglase väärtuse ja investeeringu vahel on kajastatud omakapitali vähendamisena.

11.12.2013 soetatud AS PKL aktsiate ostuanalüüsi tulemusel tekkinud negatiivne firmaväärtus summas -5 367 TEUR on kajastatud omakapitali suurendamisena jaotamata kasumis.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
40003643581	PKL Flote AS	Läti	Pukseerimisteenused	39.06	39.06
40103528200	SIA PKL Latvia	Läti	Pukseerimisteenused	39.06	39.06

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
PKL Flote AS	5 300	-500	729	5 529
Kokku	5 300	-500	729	5 529

SIA PKL Latvia on PKL Flote AS 100% tütarettevõtte ning sisaldub PKL Flote AS bilansilises väärtuses.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	33 416	650	34 066	34 066
Akumuleeritud kulum	-11 408	-335	-11 743	-11 743
Jääkmaksumus	22 008	315	22 323	22 323
Ostud ja parendused	10	21	31	31
Lisandumised äriühenduste kaudu	7 481	15	7 496	7 496
Amortisatsioonikulu	-1 502	-42	-1 544	-1 544
Müügid	-243	-114	-357	-357
Ümberklassifitseerimised	96	-96	0	0
31.12.2013				
Soetusmaksumus	40 343	248	40 591	40 591
Akumuleeritud kulum	-12 493	-149	-12 642	-12 642
Jääkmaksumus	27 850	99	27 949	27 949
Ostud ja parendused	25	225	250	250
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	2	2	2
Amortisatsioonikulu	-2 180	-194	-2 374	-2 374
Müügid	-2 647	-1	-2 648	-2 648
Muud muutused	31 514	1 219	32 733	32 733
31.12.2014				
Soetusmaksumus	69 132	1 769	70 901	70 901
Akumuleeritud kulum	-14 570	-419	-14 989	-14 989
Jääkmaksumus	54 562	1 350	55 912	55 912

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	3 104	707
Transpordivahendid	3 100	700
Muud masinad ja seadmed	4	7
Kokku	3 104	707

Põhivarana kasutusel olevad laevad on näidatud real "Transpordivahendid", muud kasutuses olevad põhivarad on näidatud real "Muud masinad ja seadmed".

"Muude muutustena" on kajastatud emaettevõttelt mitterahalise sissemaksena saadud varad. Vaata lisa 15.

Aruandeperioodil on maha kantud kasutamiskõlbmatut põhivara soetusmaksumuses 70 TEUR, jääkväärtusega 0 TEUR.

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laevade kapitalirent	1 900	342	1 558	0	EUR	18.03.2020
Sõidukite kapitalirent	294	101	193	0	EUR	
Kapitalirendikohustused kokku	2 194	443	1 751	0		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laevade kapitalirent	2 232	332	1 817	83	EUR	18.03.2020
Kapitalirendikohustused kokku	2 232	332	1 817	83		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	3 056	2 899
Muu materiaalne põhivara	626	0
Kokku	3 682	2 899

Laeva kapitalirendikohustuse arvestamisel kasutatakse diskontomäära 3%.

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	1 401	1 544
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	5 253	6 205
Kokku	5 253	6 205

Kontsern on rendile andnud vedurlaevaid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	-1 117	-219

Kõik kasutusrendilepingud on lõpetatavad kahe- kuni kuuekuulise etteteatamisajaga.

Lisa 11 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	9 028	1 666	7 362		3mEURIBOR+3%	EUR	10.12.2018	
Pangalaen	1 917	1 917	0		3mEURIBOR+2,5%	EUR	10.12.2015	
Pangalaen	5 514	489	5 025		3mEURIBOR+2,5%	EUR	11.12.2018	
Pangalaen	9 486	1 279	8 207		3mEURIBOR+2,9%	EUR	27.05.2019	
Pangalaen	2 566	346	2 220		3mEURIBOR+2,9%	EUR	27.05.2019	
Allutatud laen	398	0	398		12mEURIBOR+6%	EUR	10.12.2017	25
Pikaajalised laenud kokku	28 909	5 697	23 212					
Kapitalirendikohustused kokku	2 194	443	1 751	0				9
Laenukohustused kokku	31 103	6 140	24 963					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	5 000	5 000			3mEURIBOR+2%	EUR	10.06.2014	
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	5 985	469	5 516	0	3mEURIBOR+2,5%	EUR	11.12.2018	
Pangalaen	10 000	972	9 028	0	3mEURIBOR+3%	EUR	10.12.2018	
Pangalaen	4 000	2 083	1 917	0	3mEURIBOR+2,5%	EUR	10.12.2015	
Muu pikaajaline laen	4 526	0	0	4 526	10%	EUR	11.12.2019	
Allutatud laen	3 011	0	3 011	0	12mEURIBOR+6%	EUR	10.12.2017	25
Pikaajalised laenud kokku	27 522	3 524	19 472	4 526				
Kapitalirendikohustused kokku	2 232	332	1 817	83				9
Laenukohustused kokku	34 754	8 856	21 289	4 609				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	42 471	19 100
Kokku	42 471	19 100

Allutatud laen on saadud emaettevõttelt ning on allutatud teistele pangalaenudele.

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteegid kontserni laevadele ning lisaks kommertsandid summas 2 750 TEUR.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	828	828	0	
Võlad töövõtjatele	1 513	1 513	0	
Maksuvõlad	584	584	0	5
Muud võlad	131	131	0	
Intressivõlad	39	39	0	
Muud viitvõlad	92	92	0	
Kohustused seotud osapooltele	1 695	1 695	0	25
Tuletisinstrumendid	206	0	206	14
Muud lühiajalised kohustused	1	1	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 958	4 752	206	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	648	648	0	
Võlad töövõtjatele	168	168	0	
Maksuvõlad	257	257	0	5
Muud võlad	48	48	0	
Intressivõlad	32	32	0	
Muud viitvõlad	16	16	0	
Saadud ettemaksed	51	51	0	
Muud saadud ettemaksed	51	51	0	
Kohustused seotud osapooltele	606	606	0	25
Kokku võlad ja ettemaksed	1 778	1 778	0	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.12.2014 moodustas -9 354 TEUR (31.12.2013: -8 895 TEUR). Kuna kontserni vaba omakapital on negatiivne, siis kontsern omanikele dividende maksta ei saa.

2014 aastal kontsern dividende ei maksnud (2013: 392 TEUR).

Läti sidusettevõttel PKL Flote AS on käimasolevad kohtuvaidlused, mis on seotud pukseerimisteenuste osutamise Riia Vabasadamasa. Juhtkonna hinnangul ei kaasne antud kohtuvaidlustega kontsernile olulisi kulusid.

Lisa 14 Tuletisinstrumendid

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Tuletisinstrumendid	0	206	0	0
Tuletisinstrumendid kokku	0	206	0	0

Tuletisinstrumentidena on kajastatud kolm intressiswapi lepingut, turuväärtuse hinnangud on väljastatud panga poolt.

Lepingute alusvarad ja tähtajad:

Leping 1 - 2 738 TEUR - 17.12.2018

Leping 2 - 4 444 TEUR - 17.12.2018

Leping 3 - 6 026 TEUR - 15.05.2019

Lisa 15 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	16 661	16 661
Aktsiate arv (tk)	260 334	260 333
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Ühe aktsia nimiväärtus on 64 EUR (0,064 TEUR).

Maksimaalne põhikirjaga lubatud aktsiakapital on 66 645 248 EUR.

Aruandeaastal suurendas emaeettevõtte aktsiakapitali 64 EUR võrra mitterahalise sissemakse teel, millega kaasnes ülekurs summas 28 066 TEUR. Mitterahalise sissemakse objektiks olid moodustatud Soome filiaali varad ja kohustused.

Alfons Hakans OÜ ja AS PKL ühinemise käigus asendati Alfons Hakans OÜ emaeettevõttele kuulunud osa AS PKL omanikule kuulunud aktsiatega ja AS PKL endale kuulunud omaaktsiatega.

Lisa 16 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	26 892	8 324
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedurlaevadega osutatud teenused Eesti vetes	11 951	6 298
Vedurlaevadega osutatud teenused Soome vetes	8 975	395
Vedurlaevadega osutatud teenused rahvusvahelistes vetes	3 934	87
Laevade prahtimine	1 401	1 544
Muud teenused	631	0
Kokku müügitulu	26 892	8 324

Lähtudes kontserni tegevusvaldkonnast on müügitulude jaotamisel lähtunud teenuse osutamise piirkonnast. Vedurlaevadega osutatud teenuste all on kajastatud tulud pukseerimis-, jäämurde- ja merepääste teenustest. Müügitulu 2013 ja 2014 aasta andmed (kaasaarvatud osutatud teenused Eesti vetes) ei ole omavahel võrreldavad kuna 2013 aasta andmed ei sisalda kõigi 2014 aastal AS Alfons Hakans gruppi kuuluvate ettevõtete andmeid. Müügitulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 25.

Lisa 17 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	379	571
Muud	98	9
Kokku muud äritulud	477	580

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Laevade rent	-730	-144
Kütus ja määrdeained	-2 548	-1 025
Remont ja hooldus	-2 182	-175
Muud laevadega seotud kulud	-1 940	-373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 400	-1 717

Kaubakulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 25.

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Rendi- ja kommunaalkulud	-484	-51
Turunduskulud	-216	-194
Sõidukitega seotud kulud	-312	-42
Töötajatega seotud kulud	-244	-15
Muud bürookulud	-93	-19
Muud tegevuskulud	-774	-200
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 123	-521

Lisa 20 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-5 137	-1 715
Sotsiaalmaksud	-1 396	-555
Kokku tööjõukulud	-6 533	-2 270
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	62

Lisa 21 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kokku muud ärikulud	-1 258	0

Kooskõlas Soome seadusandlusega on Soomes asuv tütarettevõtte andnud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele.

Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	729	107
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	729	107

Lisa 23 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-1 492	-73
Intressikulu kapitalirendilt	-63	-41
Kokku intressikulud	-1 555	-114

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Intressitulu	113	106
Kahjum valuutakursi muutustest	-170	0
Kahjum tuletisinstrumentidelt	-206	0
Muud finantskulud	-61	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-324	106

Lisa 25 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaeettevõtja nimetus	Alfons Hakans OY AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaeettevõtja on registreeritud	Soome

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 752	1 948	18	3 611
Sidusettevõtjad	484	0	681	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	214	145	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	-858	116	0
Sidusettevõtjad	-53	1 213	272
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	78	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-891	64	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	-21	33	0
Sidusettevõtjad	-60	1 797	213
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-4	5	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	597	267
Ostetud teenused	244	0

Seotud osapooltega nõuete ja kohustuste täiendav info toodud lisades 3, 11 ja 12.

Aruandeperioodil on kontsern arvestanud intressitulu seotud osapooltelt summas 103 TEUR (sh emaettevõttelt 97 TEUR ja sidusettevõttelt 6 TEUR).

Aruandeperioodil on kontsern arvestanud intressikulu seotud osapooltelt summas 655 TEUR (sh emaettevõttelt 262 TEUR ja kõrgema juhtorgani liikmega seotud ettevõttelt 393 TEUR).

Aruandeperioodil ostis kontsern emaettevõttelt 100% tütaretevõtte aktsiatest summas 4 064 TEUR (lisa 6).

Aruandeperioodil on kontsern laenusid emaettevõttega tasaarveldanud summas 2 864 TEUR.

Kooskõlas Soome seadusandlusega on Soomes asuv tütaretevõtte andnud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele summas 1 258 TEUR (lisa 21).

Juhatuse liikmetele makstakse teenistuslepingu lõppemisel hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

Bilansireal "Lühiajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2014 oli eraldise saldo 168 TEUR (2013: 65 TEUR).

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	2 849	6 909
Nõuded ja ettemaksud	11 186	2 902
Varud	797	328
Kokku käibevara	14 832	10 139
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 418	2 354
Nõuded ja ettemaksud	1 153	1 854
Materiaalne põhivara	50 608	18 791
Kokku põhivara	58 179	22 999
Kokku varad	73 011	33 138
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 140	816
Võlad ja ettemaksud	6 222	2 140
Eraldised	168	65
Kokku lühiajalised kohustused	12 530	3 021
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	24 963	6 982
Võlad ja ettemaksud	206	0
Kokku pikaajalised kohustused	25 169	6 982
Kokku kohustused	37 699	10 003
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661
Ülekurss	28 066	0
Oma aktsiad	0	-3 001
Kohustuslik reservkapital	838	707
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-16 064	7 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 811	1 746
Kokku omakapital	35 312	23 135
Kokku kohustused ja omakapital	73 011	33 138

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	23 652	8 426
Muud äritulud	1 258	469
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 973	-941
Mitmesugused tegevuskulud	-1 938	-2 537
Tööjõukulud	-6 378	-1 989
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 124	-1 173
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 497	2 255
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-530
Intressikulud	-1 556	-115
Muud finantstulud ja -kulud	-130	136
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 811	1 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 811	1 746

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 497	2 255
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 124	1 173
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-379	-464
Kokku korrigeerimised	1 745	709
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 932	-383
Varude muutus	236	-14
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-355	1 698
Laekunud intressid	10	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 201	4 265
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-98	-936
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 104	705
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-64	0
Antud laenud	-2 768	0
Antud laenude tagasimaksed	892	729
Laekunud intressid	6	103
Laekunud dividendid	0	328
Muud laekumised investeerimistegevusest	632	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 704	929
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 000	5 985
Saadud laenude tagasimaksed	-24 207	-6 523
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-353	-354
Makstud intressid	-1 292	-146
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-3 001
Makstud dividendid	0	-300
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-113	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 965	-4 339
Kokku rahavood	-4 060	855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 909	6 054
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 060	855
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 849	6 909

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aksiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	16 661	0	0	661	7 368	24 690
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	16 661	0	0	661	7 368	24 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 746	1 746
Makstud dividendid	0	0	0	0	-300	-300
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	-3 001	0	0	-3 001
Muutused reservides	0		0	46	-46	0
31.12.2013	16 661	0	-3 001	707	8 768	23 135
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-2 354	-2 354
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	5 445	5 445
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	16 661	0	-3 001	707	11 859	26 226
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	16 661	0	-3 001	707	8 768	23 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	5 811	5 811
Muutused reservides	0	0	0	131	-131	0
Muud muutused omakapitalis	0	28 066	3 001	0	-24 701	6 366
31.12.2014	16 661	28 066	0	838	-10 253	35 312
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	-6 418	-6 418
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	10 239	10 239
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	16 661	28 066	0	838	-6 432	39 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.07.2015

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRIS RAUDMETS	Juhatuse liige	24.07.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alfons Hakans aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Alfons Hakans konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 - 30 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Alfons Hakans konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeauditori number 9

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt. 5, Tallinn 10117

24.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	24.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 569
Kokku	-9 354
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	328
Kokku	328

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade pukseerimine jms	50202	23499700	99.36%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116190
Faks	+372 6116191
E-posti aadress	office.tallinn@alfonshakans.com
Veebilehe aadress	www.alfonshakans.com