

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** AS Alfons Hakans

**registrikood:** 10035241

**tänava/talu nimi,** Ahtri tn 6a

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 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	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustused	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 15 Tuletisinstrumendid	22
Lisa 16 Aktsiakapital	22
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24
Lisa 24 Intressikulud	24
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 26 Seotud osapooled	25
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditiitori 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 sidusetevõtete ka Läti sadamates.

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

Kontserni müügitulemusi mõjutab negatiivselt sadamaid läbivate kaubamahtude vähenemine. Hetkel juhtkond ei näe indikatsioone turuolukorra paranemiseks.

### **Tulud, kulud ja kasum**

2015. aastal oli AS Alfons Hakans konsolideeritud müügitulu 32 436 TEUR. Kuna 2014. aastal toimusid kontserni struktuuri muudatused, siis 2015. aasta tulemused ei ole otseselt võrreldavad 2014. aasta tulemustega.

Kontserni puhaskasum 2015. aastal oli 5 113 TEUR, juhtkond peab tulemust rahuldavaks.

### **Peamised finantssuhtarvud 2015 (konsolideeritud andmed)**

Müügitulu:	32 436 TEUR
Puhaskasum:	5 113 TEUR
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,41
ROA:	7,04%
ROE:	12,05%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100

### **Investeeringud**

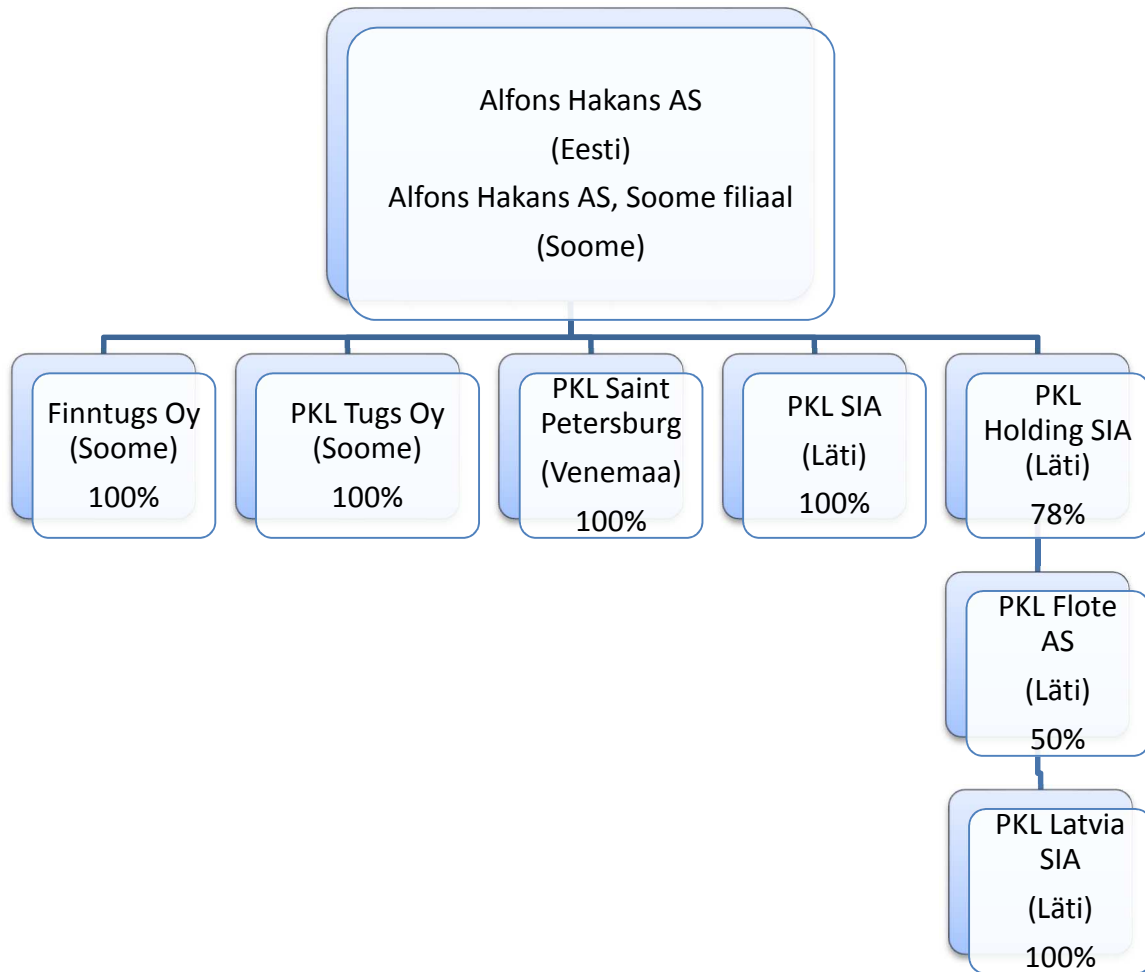
Aruandeperioodil investeeris kontsern uute meretranspordi vahendite soetamisse 494 TEUR, muude põhivarade soetamisse investeeris kontsern 681 TEUR.

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**



## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 110	3 044	2
Nõuded ja ettemaksud	7 207	7 856	3
Varud	708	861	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>13 025</b>	<b>11 761</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 747	5 529	7
Nõuded ja ettemaksud	370	555	3
Materiaalne põhivara	53 500	55 912	8
Immateriaalne põhivara	10	0	9
<b>Kokku põhivara</b>	<b>59 627</b>	<b>61 996</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>72 652</b>	<b>73 757</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 271	6 140	12
Võlad ja ettemaksud	5 081	4 752	13
Eraldised	104	168	
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>9 456</b>	<b>11 060</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 417	24 963	12
Võlad ja ettemaksud	220	206	13
Eraldised	120	0	
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>20 757</b>	<b>25 169</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>30 213</b>	<b>36 229</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661	16
Ülekurs	28 066	28 066	
Kohustuslik reservkapital	1 166	838	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 682	-15 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 956	6 569	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>41 167</b>	<b>36 211</b>	
Vähemusosalus	1 272	1 317	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>42 439</b>	<b>37 528</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>72 652</b>	<b>73 757</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	32 436	26 892	17
Muud äritulud	370	477	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 280	-7 400	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 350	-2 123	20
Tööjõukulud	-10 156	-6 533	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 108	-2 374	8,9
Muud ärikulud	-2 567	-1 258	22
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>5 345</b>	<b>7 681</b>	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	718	729	23
Intressikulud	-896	-1 555	24
Muud finantstulud ja -kulud	-52	-324	25
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>5 115</b>	<b>6 531</b>	
Tulumaks	-2	197	5
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>5 113</b>	<b>6 728</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 956	6 569	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	157	159	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 345	7 681	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 108	2 374	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	422	-379	22
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>3 530</b>	<b>1 995</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	527	-677	
Varude muutus	153	218	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	494	-1 972	
Laekunud intressid	0	10	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>10 049</b>	<b>7 255</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 185	-100	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	57	3 104	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	455	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-64	
Antud laenud	0	-2 683	
Antud laenude tagasimaksed	272	272	
Laekunud intressid	6	6	
Laekunud dividendid	506	500	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-344</b>	<b>1 490</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	13 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 096	-24 207	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-482	-352	
Makstud intressid	-859	-1 292	
Makstud dividendid	-202	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-113	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-7 639</b>	<b>-12 964</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>2 066</b>	<b>-4 219</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 044	7 263	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>2 066</b>	<b>-4 219</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 110	3 044	2

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Vähemusosalus	Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
	<b>31.12.2013</b>	16 661	0	-3 001	707	-84		
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	84	-84	0	0
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2013</b>	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
<b>31.12.2014</b>	16 661	28 066	0	838	0	-9 354	1 317	37 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	4 956	157	5 113
Makstud dividendid	0	0	0	0	0	0	-202	-202
Muutused reservides	0	0	0	328	0	-328	0	0
<b>31.12.2015</b>	16 661	28 066	0	1 166	0	-4 726	1 272	42 439



# 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 2015 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistavaga.

AS Alfons Hakans kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

### Konsolideeritud aruande koostamine

#### a) Tütarettevõtteid

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, kelle tegevus- ja finantspoliitika üle omab kontsern kontrolli, mis üldjuhul kaasneb hääleõiguslikest aktsiastest 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 väärtuses. 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 suurenemisenä.

Enam- ja tütarettevõtete 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 tütarettevõtete 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 aktsiastest või osakapitalist.

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

Omavahelised 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

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

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatud konsolideeriva üksuse (emettevõtte) 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 investeringud 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 finantsinvesteringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

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

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. 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 õiglasel 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 arvestatakse 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“.

#### 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 kokkeseelt „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. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

**b) Kontsern kui rendileandja**

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksud 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 usaldusväärselt 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 õiglases 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 kaasnevad

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 asuvatel 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 äriiliste 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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

## Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	9	5
Arvelduskontod	5 101	3 039
<b>Kokku raha</b>	<b>5 110</b>	<b>3 044</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 931	2 931	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 931	2 931	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 561	2 561	0	0	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	629	325	0	304	5
Muud nõuded	1 350	1 350	0	0	
Viitlaekumised	1 350	1 350	0	0	
Ettemaksed	106	40	66	0	
Tulevaste perioodide kulud	106	40	66	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>7 577</b>	<b>7 207</b>	<b>66</b>	<b>304</b>	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 112	4 112	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 112	4 112	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 450	2 314	136	0	26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	489	167	0	322	5
Muud nõuded	1 117	1 117	0	0	
Viitlaekumised	1 117	1 117	0	0	
Ettemaksed	144	47	97	0	
Tulevaste perioodide kulud	144	47	97	0	
Muud lühiajalised nõuded	99	99	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>8 411</b>	<b>7 856</b>	<b>233</b>	<b>322</b>	

Aruandeaastal ettevõtte nõudeid allahinnanud ei ole (2014: 33 TEUR).

Kontsernil on käsil juriidiline vaidlus Soome riigiga seoses saadaoleva riigiabiga summas 1 048 TEUR. Juhtkonna hinnangul on positiivse lahenduse tõenäosus üle 90%.

## Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	708	858
Seadmed laevadele	0	3
<b>Kokku varud</b>	<b>708</b>	<b>861</b>

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

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	305	20	322	0
Käibemaks	324	3	87	0
Üksikisiku tulumaks	0	286	0	294
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	1
Sotsiaalmaks	0	169	0	149
Kohustuslik kogumispension	0	309	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	31	0	6
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6	11	9
Ettemaksukonto jääk	0		69	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>629</b>	<b>826</b>	<b>489</b>	<b>584</b>

Ettevõtte tulumaksu ettemaksuna on kajastatud tütarettevõtte PKL Sankt Peterburg OOO edasilükkunud tulumaksuvara summas 304 TEUR (2014: 322 TEUR).

Ettevõtte tulumaksu maksuvõlana on kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustus summas 20 TEUR (2014: 0 TEUR).

Kasumiaruande tulumaksu real on kajastatud tütarettevõtte PKL Sankt Peterburg OOO edasilükkunud tulumaksuvara muutus summas 18 TEUR (2014: 197 TEUR) ja tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustuse muutus summas 20 TEUR (2014: 0 TEUR).

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
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	78
0709036-0	Finntugs OY	Soome	Pukseerimisteenused	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
PKL Tugs OY	3	0	3
PKL Sankt Peterburg OOO	2 143	-2 143	0
SIA PKL	3	0	3
SIA PKL Holding	205	0	205
Finntugs OY	4 064	0	4 064
<b>Kokku</b>	<b>6 418</b>	<b>-2 143</b>	<b>4 275</b>

Aruandeaastal on emaettevõtte bilansist maha kantud investeering Venemaa tütarettevõttesse seoses ettevõtte tegevuse lõpetamisega 2016. aastal.

## Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
40003643581	PKL Flote AS	Läti	Pukseerimisteenused	39	39
40103528200	SIA PKL Latvia	Läti	Pukseerimisteenused	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
PKL Flote AS	5 529	-500	718	5 747
<b>Kokku</b>	<b>5 529</b>	<b>-500</b>	<b>718</b>	<b>5 747</b>

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	
<b>31.12.2013</b>				
Soetusmaksumus	27 850	99	27 949	27 949
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>27 850</b>	<b>99</b>	<b>27 949</b>	<b>27 949</b>
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
<b>31.12.2014</b>				
Soetusmaksumus	58 758	1 782	60 540	60 540
Akumuleeritud kulum	-4 196	-432	-4 628	-4 628
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>54 562</b>	<b>1 350</b>	<b>55 912</b>	<b>55 912</b>
Ostud ja parendused	494	681	1 175	1 175
Amortisatsioonikulu	-2 736	-372	-3 108	-3 108
Müügid	-477	-2	-479	-479
<b>31.12.2015</b>				
Soetusmaksumus	58 735	2 414	61 149	61 149
Akumuleeritud kulum	-6 892	-757	-7 649	-7 649
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>51 843</b>	<b>1 657</b>	<b>53 500</b>	<b>53 500</b>

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	57	3 104
Transpordivahendid	53	3 100
Muud masinad ja seadmed	4	4
<b>Kokku</b>	<b>57</b>	<b>3 104</b>

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

Aruandeperioodil on maha kantud kasutamiskõlbatut põhivara soetusmaksumuses 23 TEUR (2014: 70 TEUR), jääkväärtusega 0 TEUR (2014: 0 TEUR).

Põhivara soetamiseks on tehtud ettemakse 743 TEUR, mille osas on käimas juriidiline vaidlus. Juhtkond peab tõenäoliseks, et vaidlus laheneb

kontserni jaoks positiivselt.

## Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0
<b>31.12.2014</b>		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	0	0
Ostud ja parendused	10	10
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	10	10
Akumuleeritud kulum	0	0
<b>Jääkmaksumus</b>	10	10

## Lisa 10 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laevade kapitalirent	1 558	353	1 205	0	EUR	18.03.2020
Sõidukite kapitalirent	317	123	194	0	EUR	
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	1 875	476	1 399			
	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	
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	2 194	443	1 751	0		

<b>Renditud varade bilansiline jääkmaksumus</b>		
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Masinad ja seadmed	2 912	3 056
Muu materiaalne põhivara	606	626
<b>Kokku</b>	<b>3 518</b>	<b>3 682</b>

Laeva kapitalirendikohustuse arvestamisel kasutatakse diskontomäära 3%.

## Lisa 11 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rendileandja

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kasutusrenditulu	2 635	1 401
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	16 638	5 253
<b>Kokku</b>	<b>16 638</b>	<b>5 253</b>

Kontsern on rendile andnud vedurlaevasid.

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kasutusrendikulu	-1 561	-1 117

Aruandeaastal rentis kontsern peamiselt vedurlaevasid ning büroo- ja laorume.  
Kõik kasutusrendilepingud on lõpetatavad kahe- kuni kuuekuulise etteteatamisajaga.

## Lisa 12 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	7 361	1 667	5 694		3mEURIBOR+3%	EUR	10.12.2018	
Pangalaen	5 025	503	4 522		3mEURIBOR+2,5%	EUR	11.12.2018	
Pangalaen	8 207	1 279	6 928		3mEURIBOR+2,9%	EUR	27.05.2019	
Pangalaen	2 220	346	1 874		3mEURIBOR+2,9%	EUR	27.05.2019	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>22 813</b>	<b>3 795</b>	<b>19 018</b>					
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>1 875</b>	<b>476</b>	<b>1 399</b>					<b>10</b>
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>24 688</b>	<b>4 271</b>	<b>20 417</b>					

	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	
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>28 909</b>	<b>5 697</b>	<b>23 212</b>					
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>2 194</b>	<b>443</b>	<b>1 751</b>	<b>0</b>				<b>10</b>
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>31 103</b>	<b>6 140</b>	<b>24 963</b>	<b>0</b>				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	40 285	42 471
<b>Kokku</b>	<b>40 285</b>	<b>42 471</b>

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

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	719	719	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 305	1 305	0	0	
Maksuvõlad	826	806	0	20	5
Muud võlad	53	53	0	0	
Intressivõlad	31	31	0	0	
Muud viitvõlad	22	22	0	0	
Saadud ettemaksed	28	28	0	0	
Muud saadud ettemaksed	28	28	0	0	
Kohustused seotud osapooltele	2 170	2 170	0	0	26
Tuletisinstrumendid	200	0	200	0	15
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>5 301</b>	<b>5 081</b>	<b>200</b>	<b>20</b>	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	828	828	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 513	1 513	0	0	
Maksuvõlad	584	584	0	0	5
Muud võlad	131	131	0	0	
Intressivõlad	39	39	0	0	
Muud viitvõlad	92	92	0	0	
Kohustused seotud osapooltele	1 695	1 695	0	0	26
Tuletisinstrumendid	206	0	206	0	15
Muud lühiajalised kohustused	1	1	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>4 958</b>	<b>4 752</b>	<b>206</b>	<b>0</b>	

## Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.12.2015 moodustas -4 726 TEUR (31.12.2014: -9 354 TEUR). Kuna kontserni vaba omakapital on negatiivne, siis kontsern omanikele dividende maksta ei saa.

Aruandeaastal kontsern dividende ei maksnud (2014: 0 TEUR).

## Lisa 15 Tuletisinstrumendid

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Varad	Kohustused	Varad	Kohustused
Tuletisinstrumendid	0	200	0	206
<b>Tuletisinstrumendid kokku</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>206</b>

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

Lepingute alusvarad ja tähtajad:

Leping 1 - 2 495 TEUR - 17.12.2018

Leping 2 - 3 611 TEUR - 17.12.2018

Leping 3 - 5 214 TEUR - 15.05.2019

## Lisa 16 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	16 661	16 661
Aktsiate arv (tk)	260 334	260 334
Aktsiate nimiväärtus	64	64

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

Maksimaalne põhikirjaga lubatud aktsiakapital on 66 645 248 EUR.

## Lisa 17 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>32 436</b>	<b>26 892</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedurlaevadega osutatud teenused Eesti vetes	10 914	11 951
Vedurlaevadega osutatud teenused Soome vetes	16 907	8 975
Vedurlaevadega osutatud teenused rahvusvahelistes vetes	1 368	3 934
Laevade prahtimine	2 659	1 401
Muud teenused	588	631
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>32 436</b>	<b>26 892</b>

Lähtudes kontserni tegevusvaldkonnast on müügitulude jaotamisel lähtutud teenuse osutamise piirkonnast.

Vedurlaevadega osutatud teenuste all on kajastatud tulud pukseerimis-, jäämurde- ja merepääste teenustest.

Müügitulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisa 26.

## Lisa 18 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	379
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	0
Muud	361	98
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>370</b>	<b>477</b>

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Laevade rent	-1 044	-730
Kütus ja määrdeained	-2 264	-2 548
Remont ja hooldus	-4 008	-2 182
Muud laevadega seotud kulud	-1 964	-1 940
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-9 280</b>	<b>-7 400</b>

Kaubakulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 25.

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja kommunaalkulud	-124	-484
Turunduskulud	-165	-216
Sõidukitega seotud kulud	-402	-312
Töötajatega seotud kulud	-279	-244
Muud bürookulud	-454	-93
Ostetud teenused	-708	-619
Muud tegevuskulud	-218	-155
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-2 350</b>	<b>-2 123</b>

## Lisa 21 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-8 122	-5 137
Sotsiaalmaksud	-2 034	-1 396
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-10 156</b>	<b>-6 533</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	176	171

## Lisa 22 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-422	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-2	0
Muud	-2 143	-1 258
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-2 567</b>	<b>-1 258</b>

Muude kulude all on kajastatud kooskõlas Soome seadusandlusega Soomes asuva tütarettevõtte poolt antud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele.

## Lisa 23 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	718	729
<b>Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt</b>	<b>718</b>	<b>729</b>

## Lisa 24 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-842	-1 492
Intressikulu kapitalirendilt	-54	-63
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>-896</b>	<b>-1 555</b>



## Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Intressitulu	6	113
Kahjum valuutakursi muutustest	-38	-170
Kasum / kahjum tuletisinstrumentidelt	6	-206
Muud finantskulud	-32	-61
Dividenditulu	6	0
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>-52</b>	<b>-324</b>

## Lisa 26 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 060	1 554	1 752	1 948
Sidusettevõtjad	211	0	484	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 290	616	214	145

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	-472	0	0	-317
Sidusettevõtjad	0	919	272	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1 966	2 193	0	0

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksud
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	455	597
Ostetud teenused	144	244

Seotud osapooltega nõuete ja kohustuste täiendav info toodud lisades 3 ja 13.

Müügituluna sidusettevõtjatelt ja kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtetelt on kajastatud peamiselt vedurlaevade renditulu. Emaettevõttelt on ostetud peamiselt finantsjuhtimisteenust.

Kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtetelt on ostetud põhivara, vedurlaevade renditeenus ning konsultatsiooniteenuseid.

Aruandeperioodil on kontsern arvestanud intressitulu seotud osapooltelt summas 6 TEUR (sh emaettevõttelt 2 TEUR ja kõrgema juhtorgani liikmega seotud ettevõttelt 4 TEUR).

Aruandeperioodil on kontsern arvestanud intressikulu emaettevõttelt saadud laenult summas 18 TEUR.

Kooskõlas Soome seadusandlusega on Soomes asuv tütaretevõtte andnud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele summas 2 143 TEUR (lisa 22).

Juhatuse liikmetele makstakse teenistuslepingu lõppemisel hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

Bilansireal "Lühiajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2015 oli eraldise saldo 104 TEUR (2014: 168 TEUR).

Bilansireal "Pikaajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2015 oli eraldise saldo 120 TEUR (2014: 0 TEUR).

## Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 778	2 849
Nõuded ja ettemaksud	8 815	8 746
Varud	664	797
<b>Kokku käibevara</b>	<b>14 257</b>	<b>12 392</b>
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 275	6 418
Nõuded ja ettemaksud	66	1 153
Materiaalne põhivara	48 009	50 608
Immateriaalne põhivara	10	0
<b>Kokku põhivara</b>	<b>52 360</b>	<b>58 179</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>66 617</b>	<b>70 571</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 271	6 140
Võlad ja ettemaksud	4 335	4 640
Eraldised	104	168
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>8 710</b>	<b>10 948</b>
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	20 417	24 963
Võlad ja ettemaksud	200	206
Eraldised	120	0
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>20 737</b>	<b>25 169</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>29 447</b>	<b>36 117</b>
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661
Ülekurss	28 066	28 066
Kohustuslik reservkapital	1 166	838
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 439	-16 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 716	5 811
<b>Kokku omakapital</b>	<b>37 170</b>	<b>34 454</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>66 617</b>	<b>70 571</b>

## Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	27 908	23 652
Muud äritulud	798	1 258
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 144	-6 973
Mitmesugused tegevuskulud	-2 096	-1 938
Tööjõukulud	-9 158	-6 378
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 844	-2 124
Muud ärikulud	-426	0
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>5 038</b>	<b>7 497</b>
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 143	0
Intressikulud	-897	-1 556
Muud finantstulud ja -kulud	718	-130
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>2 716</b>	<b>5 811</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>2 716</b>	<b>5 811</b>

## Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 038	7 497
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 844	2 124
Kasum (kahjum) põhivara müügist	422	-379
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>3 266</b>	<b>1 745</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	270	-1 932
Varude muutus	133	236
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-123	-355
Laekunud intressid	0	10
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>8 584</b>	<b>7 201</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-734	-98
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	57	3 104
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-64
Antud laenud	0	-2 768
Antud laenude tagasimaksed	730	892
Laekunud intressid	6	6
Laekunud dividendid	723	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	632
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>782</b>	<b>1 704</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	13 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 096	-24 207
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-482	-353
Makstud intressid	-859	-1 292
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-113
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-7 437</b>	<b>-12 965</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>1 929</b>	<b>-4 060</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 849	6 909
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>1 929</b>	<b>-4 060</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 778	2 849

## Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	16 661	0	-3 001	707	7 910	22 277
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
<b>31.12.2014</b>	16 661	28 066	0	838	-11 111	34 454
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
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014</b>	<b>16 661</b>	<b>28 066</b>	<b>0</b>	<b>838</b>	<b>-7 290</b>	<b>38 275</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		0	2 716	2 716
Muutused reservides	0	0		328	-328	0
<b>31.12.2015</b>	16 661	28 066		1 166	-8 723	37 170
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0		0	-4 275	-4 275
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0		0	9 619	9 619
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015</b>	<b>16 661</b>	<b>28 066</b>		<b>1 166</b>	<b>-3 379</b>	<b>42 514</b>

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2016

**AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRIS RAUDMETS	Juhatuse liige	18.07.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alfons Hakans aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Alfons Hakans konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 kuni 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 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5

10117 Tallinn

19.07.2016



## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	19.07.2016

## Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 956
<b>Kokku</b>	<b>-4 726</b>
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	248
<b>Kokku</b>	<b>248</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade pukseerimine jms	50202	27741000	99.40%	Jah

## Sidevahendid

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