

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustised	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised 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) tütarettevõtjatelt	24
Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	24
Lisa 25 Intressikulud	25
Lisa 26 Intressitulud	25
Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 28 Seotud osapooled	25
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 32 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.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli AS Alfons Hakans konsolideeritud müügitulu 31 698 TEUR (2015: 32 436 TEUR).

Kontseni puhaskasum 2016. aastal oli 2 898 TEUR (2015: 5 113 TEUR), juhtkond peab tulemust rahuldavaks.

Peamised finantssuhtarvud 2016 (konsolideeritud andmed)

Müügitulu:	31 698 TEUR
Puhaskasum:	2 898 TEUR
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,09
ROA:	3,90%
ROE:	6,41%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

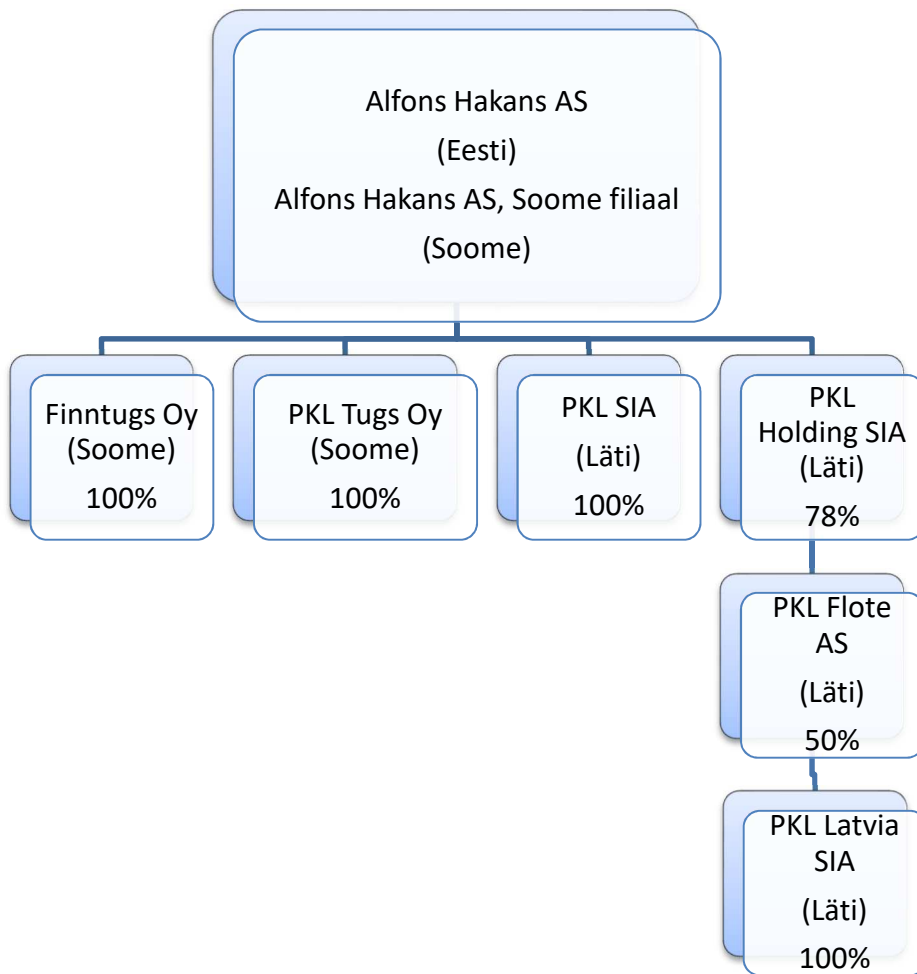
Investeeringud

Aruandeperioodil investeeris kontsern uute meretranspordi vahendite soetamisse ja parendamisse 6 346 TEUR, muude põhivarade soetamisse investeeris kontsern 472 TEUR.

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 753	5 110	2
Nõuded ja ettemaksud	9 011	7 207	3
Varud	1 157	708	4
Kokku käibevarad	11 921	13 025	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 951	5 747	7
Nõuded ja ettemaksud	37	370	3
Materiaalsed põhivarad	56 314	53 500	8
Immateriaalsed põhivarad	8	10	9
Kokku põhivarad	62 310	59 627	
Kokku varad	74 231	72 652	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 625	4 271	12
Võlad ja ettemaksud	6 216	5 081	13
Eraldised	88	104	28
Kokku lühiajalised kohustised	10 929	9 456	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	17 772	20 417	12
Võlad ja ettemaksud	222	220	13
Eraldised	80	120	28
Kokku pikaajalised kohustised	18 074	20 757	
Kokku kohustised	29 003	30 213	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661	16
Ülekurs	28 066	28 066	
Kohustuslik reservkapital	1 414	1 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 974	-9 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 837	4 956	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	44 004	41 167	
Vähemusosalus	1 224	1 272	
Kokku omakapital	45 228	42 439	
Kokku kohustised ja omakapital	74 231	72 652	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 698	32 436	17
Muud äritulud	468	370	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 457	-9 280	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 344	-2 350	20
Tööjõukulud	-10 440	-10 156	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 984	-3 108	8,9
Muud ärikulud	-2 050	-2 567	22
Ärikasum (kahjum)	2 891	5 345	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	96	0	23
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	704	718	24
Intressitulud	2	6	26
Intressikulud	-773	-896	25
Muud finantstulud ja -kulud	28	-58	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 948	5 115	
Tulumaks	-50	-2	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 898	5 113	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 837	4 956	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	61	157	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 891	5 345	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 984	3 108	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10	422	18
Kokku korrigeerimised	3 974	3 530	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 692	527	
Varude muutus	-449	153	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 129	494	
Kokku rahavood äritegevusest	5 853	10 049	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-6 818	-1 185	8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	32	57	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	96	0	6,23
Antud laenude tagasimaksud	136	272	28
Laekunud intressid	2	6	
Laekunud dividendid	509	506	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 043	-344	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-3 955	-6 096	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-336	-482	
Makstud intressid	-767	-859	
Makstud dividendid	-109	-202	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 167	-7 639	
Kokku rahavood	-3 357	2 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 110	3 044	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 357	2 066	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 753	5 110	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	16 661	28 066	838	-9 354	1 317	37 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	4 956	157	5 113
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-202	-202
Muutused reservides	0	0	328	-328	0	0
31.12.2015	16 661	28 066	1 166	-4 726	1 272	42 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 837	61	2 898
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-109	-109
Muutused reservides	0	0	248	-248	0	0
31.12.2016	16 661	28 066	1 414	-2 137	1 224	45 228

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 2016 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistavaga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

a) Tütarettevõtted

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 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 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, ja PKL SIA finantsandmed.

b) Sidusettevõtted

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 algsest 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

Emaettevõtte 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 müüdud 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 -kohustised

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 eraldi real "Olulised käibevara allahindlused".

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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. Tütaretevõtete 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 kokhelt „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 rendimaksede 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. Kapitalirendi 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

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede 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 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	5	9
Arvelduskontod	1 748	5 101
Kokku raha	1 753	5 110

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 160	4 160	0		
Ostjatelt laekumata arved	4 160	4 160	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 540	3 540	0		28
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	515	515	0		5
Muud nõuded	678	678	0		
Viitlaekumised	678	678	0		
Ettemaksed	155	118	37		
Tulevaste perioodide kulud	152	115	37		
Muud makstud ettemaksed	3	3	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 048	9 011	37		
	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	28
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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 577	7 207	66	304	

Aruandeaastal hindas ettevõtte nõudeid alla summas 42 TEUR (2015: 0 TEUR).

Kontsernil on käsil juriidiline vaidlus Soome riigiga seoses saadaoleva riigiabiga summas 527 TEUR (31.12.2015: 1 048 TEUR). Juhtkonna hinnangul on positiivse lahenduse tõenäosus suur.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	1 157	708
Kokku varud	1 157	708

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	156	0	305	20
Käibemaks	359	1	324	3
Üksikisiku tulumaks	0	335	0	286
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	2
Sotsiaalmaks	0	134	0	169
Kohustuslik kogumispension	0	237	0	309
Töötuskindlustusmaksed	0	15	0	31
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	6	0	6
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	515	729	629	826

Seisuga 31.12.2016 on bilansikirjel "Pikaajalised võlad ja ettemaksed" kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustus summas 69 TEUR (2015: 20 TEUR).

Kasumiaruande tulumaksu real on kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustuse muutus summas 50 TEUR (2015: 20 TEUR).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
2290198-5	PKL Tugs OY	Soome	Ei tegutse	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	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
PKL Tugs OY	3	0	3
SIA PKL	3	0	3
SIA PKL Holding	205	0	205
Finntugs OY	4 064	0	4 064
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 275	0	4 275

Aruandeaastal laekus emaettevõttele 96 TEUR Venemaa tütarettevõtte PKL Sankt Peterburg OOO müügist. Investeering oli maha kantud eelmisel aruandeaastal.

2017 aastal müüs emaettevõtte Läti tütarettevõtte SIA PKL sidusettevõttele PKL Flote AS.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
40003643581	PKL Flote AS	Läti	Pukseerimisteenused	39	39
40103528200	SIA PKL Latvia	Läti	Pukseerimisteenused	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
PKL Flote AS	5 747	-500	704	5 951
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 747	-500	704	5 951

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	58 758	1 782	60 540	0	0	60 540
Akumuleeritud kulum	-4 196	-432	-4 628	0	0	-4 628
Jääkmaksumus	54 562	1 350	55 912	0	0	55 912
Ostud ja parendused	494	681	1 175	0	0	1 175
Amortisatsioonikulu	-2 736	-372	-3 108	0	0	-3 108
Müügid	-477	-2	-479	0	0	-479
31.12.2015						
Soetusmaksumus	58 735	2 414	61 149	0	0	61 149
Akumuleeritud kulum	-6 892	-757	-7 649	0	0	-7 649
Jääkmaksumus	51 843	1 657	53 500	0	0	53 500
Ostud ja parendused	6 246	472	6 718	100	100	6 818
Amortisatsioonikulu	-2 809	-466	-3 275	0	0	-3 275
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-707	0	-707	0	0	-707
Müügid	0	-22	-22	0	0	-22
31.12.2016						
Soetusmaksumus	64 181	2 831	67 012	100	100	67 112
Akumuleeritud kulum	-9 608	-1 190	-10 798	0	0	-10 798
Jääkmaksumus	54 573	1 641	56 214	100	100	56 314

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	32	57
Transpordivahendid	32	53
Muud masinad ja seadmed	0	4
Kokku	32	57

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

Aruandeperioodil kasutuskõlbmatut põhivara maha kantud ei ole (2015: soetusmaksumuses 23 TEUR; jääkväärtuses 0 TEUR).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	10	10
31.12.2015		
Soetusmaksumus	10	10
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	10	10
Amortisatsioonikulu	-2	-2
31.12.2016		
Soetusmaksumus	10	10
Akumuleeritud kulum	-2	-2
Jääkmaksumus	8	8

Lisa 10 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laevade kapitalirent	1 205	363	842		EUR	2020
Sõidukite kapitalirent	334	134	200			
Kapitalirendikohustised kokku	1 539	497	1 042			
	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	2020
Sõidukite kapitalirent	317	123	194	0	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	1 875	476	1 399			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	2 768	2 912
Muud materiaalsed põhivarad	620	606
Kokku	3 388	3 518

Laeva kapitalirendikohustuse arvestamisel kasutatakse diskontomäära 3%.

Lisa 11 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	667	2 635
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	4 758	16 638
Kokku	4 758	16 638

Kontsern on rendile andnud vedurlaevasid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	-1 983	-1 561

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

Lisa 12 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	5 695	1 667	4 028		3mEURIBOR+3%	EUR	2018	
Pangalaen	4 521	516	4 005		3mEURIBOR+2,5%	EUR	2018	
Pangalaen	10 642	1 945	8 697		3mEURIBOR+2,9%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	20 858	4 128	16 730					
Kapitalirendikohustised kokku	1 539	497	1 042					10
Laenukohustised kokku	22 397	4 625	17 772					

	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	2018	
Pangalaen	5 025	503	4 522		3mEURIBOR+2,5%	EUR	2018	
Pangalaen	8 207	1 279	6 928		3mEURIBOR+2,9%	EUR	2019	
Pangalaen	2 220	346	1 874		3mEURIBOR+2,9%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	22 813	3 795	19 018					
Kapitalirendikohustised kokku	1 875	476	1 399					10
Laenukohustised kokku	24 688	4 271	20 417					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	40 634	40 285
Kokku	40 634	40 285

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

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 238	1 238	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 697	1 697	0	0	
Maksuvõlad	729	729	0	0	5
Muud võlad	189	120	0	69	
Intressivõlad	26	26	0	0	
Muud viitvõlad	163	94	0	69	
Saadud ettemaksed	96	96	0	0	
Muud saadud ettemaksed	96	96	0	0	
Kohustused seotud osapooltele	2 336	2 336	0	0	28
Tuletisinstrumendid	153	0	153	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	6 438	6 216	153	69	

	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	28
Tuletisinstrumendid	200	0	200	0	15
Kokku võlad ja ettemaksed	5 301	5 081	200	20	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.12.2016 moodustas -2 137 TEUR (31.12.2015: -4 726 TEUR). Kuna kontserni vaba omakapital on negatiivne, siis kontsern omanikele dividendide maksta ei saa.

Aruandeaastal kontsern dividendide ei maksnud (2015: 0 TEUR).

Lisa 15 Tuletisinstrumendid

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Varad	Kohustised	Varad	Kohustised
Tuletisinstrumendid	0	153	0	200
Tuletisinstrumendid kokku	0	153	0	200

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

Lepingute alusvarad ja tähtajad:

Leping 1 - 2 495 TEUR - 2018

Leping 2 - 3 611 TEUR - 2018

Leping 3 - 5 214 TEUR - 2019

Lisa 16 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	31 698	32 436
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedurlaevadega osutatud teenused Eesti vetes	10 297	10 914
Vedurlaevadega osutatud teenused Soome vetes	18 036	16 907
Vedurlaevadega osutatud teenused rahvusvahelistes vetes	2 213	1 368
Laevade prahtimine	667	2 659
Muud teenused	485	588
Kokku müügitulu	31 698	32 436

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 28.

Lisa 18 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	10	0
Kasum valuutakursi muutustest	6	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	9
Muud	452	361
Kokku muud äritulud	468	370

Muude tulude all on kajastatud saadud tulu ebaregulaarsete teenuste müügist.

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Laevade rent	-1 537	-1 044
Kütus ja määrdeained	-2 081	-2 264
Remont ja hooldus	-3 375	-4 008
Muud laevadega seotud kulud	-2 464	-1 964
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 457	-9 280

Kaubakulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 28.

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja kommunaalkulud	-139	-124
Turunduskulud	-179	-165
Sõidukitega seotud kulud	-418	-402
Töötajatega seotud kulud	-200	-279
Muud bürookulud	-225	-454
Ostetud teenused	-1 165	-708
Muud tegevuskulud	-1 018	-218
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 344	-2 350

Muude tegevuskulude all on muuhulgas kajastatud sadamate jooksivad remondi- ja hooldustööd summas 776 TEUR.

Lisa 21 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-8 227	-8 122
Sotsiaalmaksud	-2 213	-2 034
Kokku tööjõukulud	-10 440	-10 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	189	176
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	185	172
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 22 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-422
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-2
Muud	-2 050	-2 143
Kokku muud ärikulud	-2 050	-2 567

Muude kulude all on muuhulgas kajastatud kooskõlas Soome seadusandlusega Soomes asuva tütarettevõtte poolt antud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele summas 1 527 TEUR (2015: 2 143 TEUR), vaata ka lisa 28.

Lisa 23 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	96	0
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	96	0

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	704	718
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	704	718

Lisa 25 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-729	-842
Intressikulu kapitalirendilt	-43	-54
Muud intressikulud	-1	0
Kokku intressikulud	-773	-896

Lisa 26 Intressitulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	2	6
Kokku intressitulud	2	6

Lisa 27 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Kasum / kahjum valuutakursi muutustest	6	-38
Kasum / kahjum tuletisinstrumentidelt	47	6
Muud finantskulud	-34	-32
Dividenditulu	9	6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	28	-58

Lisa 28 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 279	1 764	1 060	1 554
Sidusettevõtjad	0	0	211	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 261	572	1 290	616

2016	Antud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad			
Sidusettevõtte	136	EUR	2017

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Emaettevõtja	0	-317	EUR	2017
Tütarettevõtjad				
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtte	272	0	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-536	0	-472	0
Sidusettevõtjad	0	484	0	919
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-2 131	1 503	-1 966	2 193

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	331	455
Ostetud teenused	144	144

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

Müügituluna sidusettevõtjatelt ja kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtetest on kajastatud peamiselt vedurlaevade renditulu.

Emaettevõttelt on ostetud peamiselt finantsjuhtimisteenust.

Kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtetest on ostetud vedurlaevade renditeenust ning konsultatsiooniteenuseid.

Aruandeperioodil on kontsern arvestanud intressitulu seotud osapooltelt summas 1 TEUR.

Kooskõlas Soome seadusandlusega on Soomes asuv tütarettevõtte andnud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele summas 1 527 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 31.12.2016 oli eraldise saldo 88 TEUR (2014: 104 TEUR).

Bilansireal "Pikaajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2016 oli eraldise saldo 80 TEUR (2014: 120 TEUR).

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 471	4 778
Nõuded ja ettemaksud	8 025	9 419
Varud	1 090	664
Kokku käibevarad	10 586	14 861
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 275	4 275
Nõuded ja ettemaksud	37	66
Materiaalsed põhivarad	52 212	48 009
Immateriaalsed põhivarad	8	10
Kokku põhivarad	56 532	52 360
Kokku varad	67 118	67 221
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 624	4 271
Võlad ja ettemaksud	4 236	4 335
Eraldised	88	104
Kokku lühiajalised kohustised	8 948	8 710
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 772	20 417
Võlad ja ettemaksud	153	200
Eraldised	80	120
Kokku pikaajalised kohustised	18 005	20 737
Kokku kohustised	26 953	29 447
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661
Ülekurss	28 066	28 066
Kohustuslik reservkapital	1 414	1 166
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 367	-11 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 391	3 320
Kokku omakapital	40 165	37 774
Kokku kohustised ja omakapital	67 118	67 221

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	27 070	27 908
Muud äritulud	1 266	798
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 785	-8 540
Mitmesugused tegevuskulud	-3 204	-2 096
Tööjõukulud	-9 430	-9 158
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 736	-2 844
Muud ärikulud	-522	-426
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 659	5 642
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	96	-2 143
Intressitulud	2	6
Intressikulud	-773	-897
Muud finantstulud ja -kulud	407	712
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 391	3 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 391	3 320

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 659	5 642
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 736	2 844
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-10	422
Kokku korrigeerimised	3 726	3 266
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	793	-334
Varude muutus	-426	133
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-154	-123
Kokku rahavood äritegevusest	6 598	8 584
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 959	-734
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	32	57
Laekunud tütarettevõtjate müügist	96	0
Antud laenude tagasimaksud	594	730
Laekunud intressid	2	6
Laekunud dividendid	389	723
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 846	782
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	0
Saadud laenude tagasimaksud	-3 955	-6 096
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-337	-482
Makstud intressid	-767	-859
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 059	-7 437
Kokku rahavood	-3 307	1 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 778	2 849
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 307	1 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 471	4 778

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	16 661	28 066	838	-11 111	34 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 716	2 716
Muutused reservides	0	0	328	-328	0
31.12.2015	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
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	16 661	28 066	1 166	-3 379	42 514
Vigade parandamise mõju				604	604
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	16 661	28 066	1 166	-8 119	37 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 391	2 391
Muutused reservides	0	0	248	-248	0
31.12.2016	16 661	28 066	1 414	-5 976	40 165
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	9 786	9 786
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	16 661	28 066	1 414	-465	45 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRIS RAUDMETS	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alfons Hakans aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Alfons Hakans (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilansi seisuga 31. detsember 2016, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Meie arvates kajastab lehekülgedel 5 kuni 30 esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundi seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigus „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas Eesti Vabariigis konsolideeritud raamatupidamise aruande auditile kohalduvate eetikanõuetega ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt neile nõuetele. Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane, et olla aluseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon sisaldab tegevusaruannet, kuid ei sisalda konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei esita selle kohta mitte mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meil kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seejuures, kas see lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või teadmistest, mille auditi käigus omandasime, või kas see näib olevat muul viisil oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme oma töö alusel järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, siis oleme kohustatud sellest asjaolust teavitama. Meil ei ole sellega seoses millestki teavitada.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ja sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et oleks võimalik koostada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama, kas kontsern suudab oma tegevust jätkata, esitama infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta, kui see on asjakohane, ja kasutama arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kontserni likvideerida või selle tegevuse lõpetada või kui tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni finantsaruandlusprotsessi järelevalve eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise esinemisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) teostatud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Rahvusvaheliste auditeerimise standardite (Eesti) kohase auditi käigus kasutame kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi vältel. Lisaks:

- teeme kindlaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid ja hindame neid, kavandame riskidele vastavad auditiprotseduurid ja teostame neid ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, informatsiooni tahtlikku esitamata jätmist või vääresitust või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi jaoks asjakohasest sisekontrollist, et kavandada antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte selleks, et avaldada arvamus kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse raamatupidamishinnangute ja nende kohta avalikustatud informatsiooni põhjendatust;
- teeme järelduse selle kohta, kas arvestuses tegevuse jätkuvuse alusprintsipi kasutamine juhatuse poolt on asjakohane ja kas hangitud auditi tõendusmaterjali põhjal esineb sündmustest või tingimustest tulenevat olulist ebakindlust, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni jätkuva tegutsemise suhtes. Kui järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, siis oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud informatsioonile või kui avalikustatud informatsioon on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad kuni vandeauditori aruande kuupäevani hangitud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad põhjustada seda, et kontsern ei jätkka oma tegevust;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab selle aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi õiglasel viisil;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuse finantsinformatsiooni kohta piisavalt asjakohast tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Vastutame kontserni auditi juhtimise, järelevalve ja teostamise eest. Oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Vahetame informatsiooni nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, muuhulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute, kaasa arvatud auditi käigus tuvastatud märkimisväärsete sisekontrolli puuduste kohta.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeauditori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

03.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 974
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 837
Kokku	-2 137
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	142
Kokku	142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	22975182	84.87%	Jah
Laevade pukseerimine jms	50202	2203902	8.14%	Ei

Sidevahendid

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