

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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.estonia@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 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustised	19
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 14 Tuletisinstrumendid	22
Lisa 15 Aktsiakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	23
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 19 Tööjõukulud	24
Lisa 20 Muud ärikulud	24
Lisa 21 Intressikulud	25
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 23 Seotud osapooled	25
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

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

Kontserni müügitulemusi mõjutavad enim sadamaid läbivad kaubamahud. Juhtkonna hinnangul on turusituatsioon Eesti ja Soome sadamates stabiilne. Aruandeaasta müügitulude kasv on tingitud peamiselt suurenenud töömahust rahvusvahelistes vetes (väljaspool Läänemerd).

Tulud, kulud ja kasum

2017. aastal oli AS Alfons Hakans konsolideeritud müügitulu 38 937 TEUR (2016: 31 698 TEUR).

Kontserni puhaskasum 2017. aastal oli 3 189 TEUR (2016: 2 898 TEUR), juhtkond peab tulemust rahuldavaks.

Peamised finantssuhtarvud 2017 (konsolideeritud andmed)

Müügitulu:	38 937 TEUR
Puhaskasum:	3 189 TEUR
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	0,7
ROA:	4,35%
ROE:	6,60%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

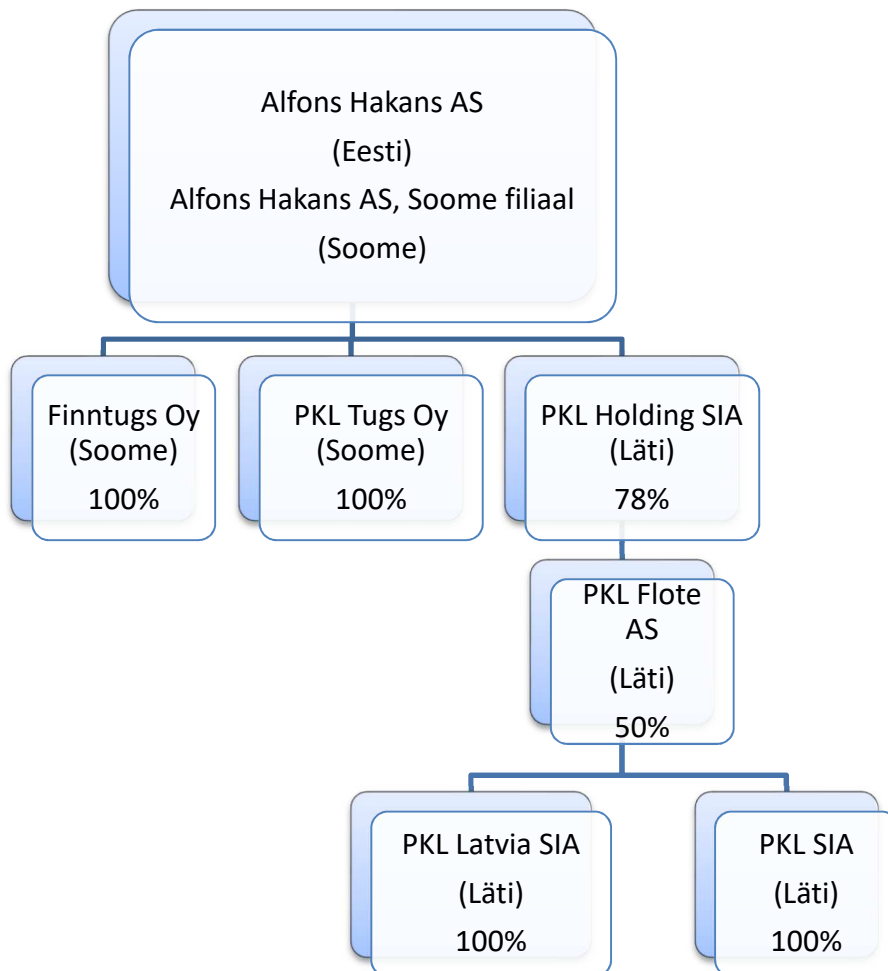
Aruandeperioodil investeeris kontsern uute meretranspordi vahendite soetamisse ja parendamisse 2 238 TEUR, muude põhivarade soetamisse investeeris kontsern 1 368 TEUR.

Ettevõtte jätkas investeeringuid rahvusvahelise standardi ISO 9001:2015 nõuetele vastava juhtimissüsteemi järjepidevasse arendamisesse. Käesoleval aastal alustas ettevõtte ka rahvusvaheliste standardite ISO 14001:2015 (keskkond) ja ISO 45001:2018 (töötervishoid ja tööohutus) juurutamist.

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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 413	1 753	2
Nõuded ja ettemaksud	6 887	9 011	3
Varud	1 258	1 157	4
Kokku käibevarad	11 558	11 921	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	6 572	5 951	7
Nõuded ja ettemaksud	8	37	3
Materiaalsed põhivarad	55 174	56 314	8
Immateriaalsed põhivarad	6	8	
Kokku põhivarad	61 760	62 310	
Kokku varad	73 318	74 231	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 550	4 625	11
Võlad ja ettemaksud	6 623	6 216	12
Eraldised	96	88	23
Kokku lühiajalised kohustised	17 269	10 929	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 532	17 772	11
Võlad ja ettemaksud	129	222	12
Eraldised	80	80	23
Kokku pikaajalised kohustised	7 741	18 074	
Kokku kohustised	25 010	29 003	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661	15
Ülekurs	28 066	28 066	
Kohustuslik reservkapital	1 556	1 414	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 279	-4 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 036	2 837	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	47 040	44 004	
Vähemusosalus	1 268	1 224	
Kokku omakapital	48 308	45 228	
Kokku kohustised ja omakapital	73 318	74 231	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	38 937	31 698	16
Muud äritulud	19	468	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 582	-9 457	17
Mitmesugused tegevuskulud	-3 240	-3 344	18
Tööjõukulud	-11 380	-10 440	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 573	-3 984	8
Muud ärikulud	-4 222	-2 050	20
Ärikasum (kahjum)	2 959	2 891	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	96	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 121	704	7
Intressitulud	0	2	
Intressikulud	-665	-773	21
Muud finantstulud ja -kulud	48	28	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 463	2 948	
Tulumaks	-274	-50	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 189	2 898	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 036	2 837	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	153	61	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 959	2 891	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 573	3 984	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	232	-10	
Kokku korrigeerimised	3 805	3 974	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 118	-1 692	
Varude muutus	-101	-449	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	149	1 129	
Makstud ettevõtte tulumaks	-25	0	
Kokku rahavood äritegevusest	8 905	5 853	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-3 236	-6 818	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	955	32	8
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	96	
Antud laenude tagasimaksed	0	136	
Laekunud intressid	0	2	
Laekunud dividendid	507	509	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 774	-6 043	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 128	-3 955	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-569	-336	
Makstud intressid	-665	-767	
Makstud dividendid	-109	-109	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 471	-3 167	
Kokku rahavood	1 660	-3 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 753	5 110	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 660	-3 357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 413	1 753	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 036	153	3 189
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-109	-109
Muutused reservides	0	0	142	-142	0	0
31.12.2017	16 661	28 066	1 556	757	1 268	48 308

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 2017 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standarditega.

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. Tütarettevõtted 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 vähenemise 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 ettevõtted 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 ja PKL Tugs OY 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 kontsern 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 investeeringud tütar- ja sidusettevõtete aktsiasse kajastatud soetusmaksumuses miinus allahindlused vara väärtuse langusest.

d) Vähemusosa

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

Tehinguid vähemusosa omavate aktsionäridega käsitletakse sarnaselt tehingutele kolmandate osapooltega.

Finantsvarad

Finantsvarad ja –kohustused

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

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

Finantsvarad ja –kohustused võetakse 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.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 -kohustised

a) Arvestus- ja esitusvaluuta

Kontserni kuuluvate ettevõtete raamatupidamise aastaaruannetes kajastatakse tehinguid lähtuvalt kontserni põhilises majanduskeskkonnas kasutuseleolevast valuutat (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 keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 netorealiseerimisväärtus.

Varude netorealiseerimisväärtus 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 FIFO 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 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 aruandekuupäeval (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 koheselt „Muu ärituluna“.

d) Varade väärtuse langus

Igal aruandekuupäeval 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 aruandekuupäeval, 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 amortiseerimispõhimõtetest. 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 usaldusväärset hinnata. Eraldiste kajastamisel bilansis lähtutakse juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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 usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu lühiajalise teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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

b) Edasilükkunud tulumaks

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse potentsiaalne tulumaks välismaal registreeritud tütarettevõtete tulemit, lähtudes potentsiaalse tulumaksu vara või kohustuse realiseerumise tõenäosusest ning selle usaldusväärsest 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 ja Soome tulumaksuseadustele maksustatakse ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (Lätis kehtib ettevõtetele tulumaksumäär 15%, Soomes 24,5%).

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

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. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassa	9	5
Arvelduskontod	3 404	1 748
Kokku raha	3 413	1 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 187	3 187		0
Ostjatelt laekumata arved	3 187	3 187		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 937	2 937		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	427	427		5
Muud nõuded	277	277		0
Viitlaekumised	277	277		0
Ettemaksed	67	59		8
Tulevaste perioodide kulud	66	58		8
Muud makstud ettemaksed	1	1		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 895	6 887		8
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
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
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	515	515		0
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

Aruandeaastal hindas ettevõtte nõudeid alla summas 286 TEUR (2016: 42 TEUR).

Nõuded seotud osapoolte vastu hõlmavad peamiselt nõudeid teenuste müügist.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 258	1 157
Kokku varud	1 258	1 157

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	155	225	156	0
Käibemaks	272	0	359	1
Üksikisiku tulumaks	0	224	0	335
Erisoodustuse tulumaks	0	1	0	1
Sotsiaalmaks	0	136	0	134
Kohustuslik kogumispension	0	225	0	237
Töötuskindlustusmaksed	0	41	0	15
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	18	0	6
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	427	870	515	729

Seisuga 31.12.2017 on bilansikirjel "Pikaajalised võlad ja ettemaksed" kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustus summas 94 TEUR (2016: 69 TEUR).

Kasumiaruande tulumaksu real on kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustuse muutus summas 24 TEUR (2016: 50 TEUR) ning eelmiste aruandeaastate eest tasumisele kuuluv tulumaks summas 250 TEUR (2016: 0 TEUR).

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
2290198-5	PKL Tugs OY	Soome	Ei tegutse	100	100
40003866406	SIA PKL Holding	Läti	Holding	78	78
0709036-0	Finntugs OY	Soome	Pukseerimisteenused	100	100
40103411985	SIA PKL	Läti	Ei tegutse	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Müük	Muud muutused	31.12.2017
PKL Tugs OY	3	0	0	3
SIA PKL Holding	205	0	0	205
Finntugs OY	4 064	0	0	4 064
SIA PKL	3	-3	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 275	-3	0	4 272

Aruandeaastal müüs emaettevõtte Läti tütarettevõtte SIA PKL sidusettevõttele PKL Flote AS. Müügist laekus 3 TEUR.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
40003643581	PKL Flote AS	Läti	Pukseerimisteenused	39	39
40103528200	SIA PKL Latvia	Läti	Pukseerimisteenused	39	39
40103411985	SIA PKL	Läti	Ei tegutse	0	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
PKL Flote AS	5 951	-500	1 121	6 572
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 951	-500	1 121	6 572

SIA PKL Latvia ja SIA PKL on PKL Flote AS 100% tütarettevõtted ning sisalduvad PKL Flote AS bilansilises väärtuses.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	58 735	2 414	61 149	0	0	61 149
Akumuleeritud kulum	0	-6 892	-757	-7 649	0	0	-7 649
Jääkmaksumus	0	51 843	1 657	53 500	0	0	53 500
Ostud ja parendused	0	6 246	472	6 718	100	100	6 818
Amortisatsioonikulu	0	-2 809	-466	-3 275	0	0	-3 275
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-707	0	-707	0	0	-707
Müügid	0	0	-22	-22	0	0	-22
31.12.2016							
Soetusmaksumus	0	64 181	2 831	67 012	100	100	67 112
Akumuleeritud kulum	0	-9 608	-1 190	-10 798	0	0	-10 798
Jääkmaksumus	0	54 573	1 641	56 214	100	100	56 314
Ostud ja parendused	734	2 230	634	2 864	8	8	3 606
Amortisatsioonikulu	-93	-2 902	-578	-3 480			-3 573
Müügid	0	-1 083	-90	-1 173			-1 173
Ümberliigitamised	0	100	0	100	-100	-100	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	100	0	100	-100	-100	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	734	65 131	2 927	68 058	8	8	68 800
Akumuleeritud kulum	-93	-12 213	-1 320	-13 533	0	0	-13 626
Jääkmaksumus	641	52 918	1 607	54 525	8	8	55 174

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	955	32
Transpordi- vahendid	852	32
Muud masinad ja seadmed	103	0
Kokku	955	32

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

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Laevade kapitalirent	842	374	468	0	EUR	2020
Sõidukite kapitalirent	511	199	312	0	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	1 353	573	780			

	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	0	EUR	2020
Sõidukite kapitalirent	334	134	200	0	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	1 539	497	1 042			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	2 624	2 768
Muud materiaalsed põhivarad	740	620
Kokku	3 364	3 388

Laeva kapitalirendikohustuse arvestamisel kasutatakse diskontomäära 3%.

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	19	667
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	384	4 758
Kokku	384	4 758

Kontsern andis aruandeaastal lühiajalisele (kestvus 2 kuud) rendile ühe laeva.
2016. aastal renditi kahte laeva erineva pikkusega perioodideks.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	-2 491	-1 983

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

Lisa 11 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	4 028	4 028			3mEURIBOR+3%	EUR	2018	
Pangalaen	4 005	4 005			3mEURIBOR+2,5%	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	8 033	8 033						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	8 696	1 944	6 752		3mEURIBOR+2,9%	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	8 696	1 944	6 752					
Kapitalirendikohustised kokku	1 353	573	780					9
Laenukohustised kokku	18 082	10 550	7 532					
	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					9
Laenukohustised kokku	22 397	4 625	17 772					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	37 132	40 634
Kokku	37 132	40 634

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

Aruande kinnitamise ajal on kontsernil käimas krediidiasutusega läbirääkimised kahe 2018. aastal ja ühe 2019. aastal lõppeva laenu pikendamiseks 5-7 aastaks.

Kuigi seisuga 31.12.2017 ületavad kontserni lühiajalised kohustused käibevarasid 5 711 TEUR võrra, suudab kontsern eeltoodust tulenevalt juhtkonna hinnangul jätkuvalt kõik kohustused tähtaegselt täita.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 134	1 134	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 779	1 779	0	0	
Maksuvõlad	870	870	0	0	5
Muud võlad	247	153	0	94	
Intressivõlad	21	21	0	0	
Muud viitvõlad	226	132	0	94	
Saadud ettemaksed	17	17	0	0	
Muud saadud ettemaksed	17	17	0	0	
Kohustused seotud osapooltele	2 631	2 631	0	0	23
Tuletisinstrumendid	74	39	35	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 752	6 623	35	94	
	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	23
Tuletisinstrumendid	153	0	153	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	6 438	6 216	153	69	

Kohustused seotud osapooltele vastu on peamiselt tekkinud teenuste ostust.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	757	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	189	0
Kokku tingimuslikud kohustised	946	0

Ettevõtte tulumaks

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.12.2017 moodustas 757 TEUR (31.12.2016: -2 137 TEUR).

Aruandeaastal kontsern dividende ei maksnud (2016: 0 TEUR).

Ettevõtte on andnud garantii seotud ettevõtte laekohustuse tagamiseks summas 2 000 TEUR. Juhtkonna hinnangul ei ole aruande kuupäeva seisuga antud garantii realiseerumine tõenäoline.

Lisa 14 Tuletisinstrumendid

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Varad	Kohustised	Varad	Kohustised
Tuletisinstrumendid	0	74	0	153
Tuletisinstrumendid kokku	0	74	0	153

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

Lepingute alusvarad ja tähtajad:

Leping 1 - 1 988 TEUR - 2018

Leping 2 - 1 944 TEUR - 2018

Leping 3 - 3 589 TEUR - 2019

Lisa 15 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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 16 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	38 937	31 698
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedurlaevadega osutatud teenused Eesti vetes	10 887	10 297
Vedurlaevadega osutatud teenused Soome vetes	18 490	18 036
Vedurlaevadega osutatud teenused rahvusvahelistes vetes	8 187	2 213
Laevade prahtimine	19	667
Muud teenused	1 354	485
Kokku müügitulu	38 937	31 698

Lähtudes kontserni tegevusvaldkonnast on müügitulude jaotamisel lähtunud teenuse osutamise piirkonnast. Vedurlaevadega osutatud teenuste all on kajastatud tulud pukseerimis-, jäämurde- ja merepääste teenustest.

Müügitulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 23.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Laevade rent	-2 018	-1 537
Kütus ja määrdeained	-3 255	-2 081
Remont ja hooldus	-5 776	-3 375
Muud laevadega seotud kulud	-2 533	-2 464
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 582	-9 457

Kaubakulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 23.

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Rendi- ja kommunaalkulud	-368	-139
Turunduskulud	-242	-179
Sõidukitega seotud kulud	-257	-418
Töötajatega seotud kulud	-212	-200
Muud bürookulud	-424	-225
Ostetud teenused	-1 132	-1 165
Muud tegevuskulud	-605	-1 018
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 240	-3 344

Lisa 19 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-9 126	-8 227
Sotsiaalmaksud	-2 254	-2 213
Kokku tööjõukulud	-11 380	-10 440
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	182	189
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	179	185
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	4

Lisa 20 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-232	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-12	0
Muud	-3 978	-2 050
Kokku muud ärikulud	-4 222	-2 050

Muude kulude all on muuhulgas kajastatud kooskõlas Soome seadusandlusega Soomes asuva filiaali ja tütarettevõtte poolt antud kontserniabi kontserni Soomes asuvalle emaettevõttele summas 3 578 TEUR (2016: 1 527 TEUR), vaata ka lisa 23.

Lisa 21 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenuidelt	-632	-729
Intressikulu kapitalirendilt	-32	-43
Muud intressikulud	-1	-1
Kokku intressikulud	-665	-773

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Kasum / kahjum valuutakursi muutustest	-4	6
Kasum / kahjum tuletisinstrumentidelt	79	47
Muud finantskulud	-34	-34
Dividenditulu	7	9
Kokku muud finantstulud ja -kulud	48	28

Lisa 23 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 150	1 985	2 279	1 764
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	787	646	1 261	572

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-475	0	-536	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	484
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-2 606	581	-2 131	1 503

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	288	331
Ostetud teenused	120	144

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

Müügituluna kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtelt on kajastatud peamiselt laevaremondi teenusetulu.

Emaettevõtelt on ostetud peamiselt finantsjuhtimisteenust.

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

Kooskõlas Soome seadusandlusega on Soomes asuv tütaretevõtte andnud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele summas 3 578 TEUR (lisa 20).

Juhatuse liikmetele makstakse teenistuslepingu lõppemisel hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

Bilansireal "Lühiajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2017 oli eraldise saldo 96 TEUR (2016: 88 TEUR).

Bilansireal "Pikaajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2017 oli eraldise saldo 80 TEUR (2016: 80 TEUR).

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 071	1 471
Nõuded ja ettemaksud	6 297	8 025
Varud	1 193	1 090
Kokku käibevarad	10 561	10 586
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 272	4 275
Nõuded ja ettemaksud	8	37
Materiaalsed põhivarad	51 365	52 212
Immateriaalsed põhivarad	6	8
Kokku põhivarad	55 651	56 532
Kokku varad	66 212	67 118
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 550	4 624
Võlad ja ettemaksud	5 217	4 236
Eraldised	96	88
Kokku lühiajalised kohustised	15 863	8 948
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	7 532	17 772
Võlad ja ettemaksud	35	153
Eraldised	80	80
Kokku pikaajalised kohustised	7 647	18 005
Kokku kohustised	23 510	26 953
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661
Ülekurss	28 066	28 066
Kohustuslik reservkapital	1 556	1 414
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 118	-8 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 537	2 391
Kokku omakapital	42 702	40 165
Kokku kohustised ja omakapital	66 212	67 118

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	33 828	27 070
Muud äritulud	19	1 266
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 793	-8 785
Mitmesugused tegevuskulud	-2 848	-3 204
Tööjõukulud	-10 413	-9 430
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 280	-3 736
Muud ärikulud	-1 514	-522
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 999	2 659
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	96
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-665	-773
Muud finantstulud ja -kulud	427	407
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 761	2 391
Tulumaks	-224	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 537	2 391

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 999	2 659
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 280	3 736
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	232	-10
Kokku korrigeerimised	3 512	3 726
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 721	793
Varude muutus	-103	-426
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	727	-154
Kokku rahavood äritegevusest	8 856	6 598
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 236	-7 959
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	955	32
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	96
Antud laenude tagasimaksed	0	594
Laekunud intressid	0	2
Laekunud dividendid	387	389
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 894	-6 846
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	-4 128	-3 955
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-569	-337
Makstud intressid	-665	-767
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 362	-3 059
Kokku rahavood	1 600	-3 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 471	4 778
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 600	-3 307
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 071	1 471

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	16 661	28 066	1 166	-8 723	37 170
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		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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 537	2 537
Muutused reservides			142	-142	0
31.12.2017	16 661	28 066	1 556	-3 581	42 702
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0		-4 272	-4 272
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	10 256	10 256
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	16 661	28 066	1 556	2 403	48 686

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2018

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRIS RAUDMETS	Juhatuse liige	21.06.2018

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alfons Hakans aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Alfons Hakans (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2017, 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 finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Teostasime oma auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meile nende standarditega pandud kohustusi on täiendavalt kirjeldatud käesoleva aruande alalõigis „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 finantsaruandluse standardiga, 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 jätku 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

21.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	21.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 036
Kokku	757
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	110
Kokku	110

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	23263989	68.77%	Jah
Laevade pukseerimine jms	50202	8187058	24.20%	Ei

Sidevahendid

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