

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 3 Varud	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kapitalirent	18
Lisa 9 Kasutusrent	19
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 13 Aktsiakapital	22
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	23
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Intressikulud	24
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	25
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeauditiitori aruanne	31

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.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal oli AS Alfons Hakans konsolideeritud müügitulu 40 310 TEUR (2017: 38 937 TEUR).

Kontserni puhaskasum 2018. aastal oli 8 064 TEUR (2017: 3 189 TEUR), juhtkond peab tulemust rahuldavaks.

Peamised finantssuhtarvud 2018 (konsolideeritud andmed)

Müügitulu:	40 310 TEUR
Puhaskasum:	8 064 TEUR
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,0
ROA:	9,9%
ROE:	14,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

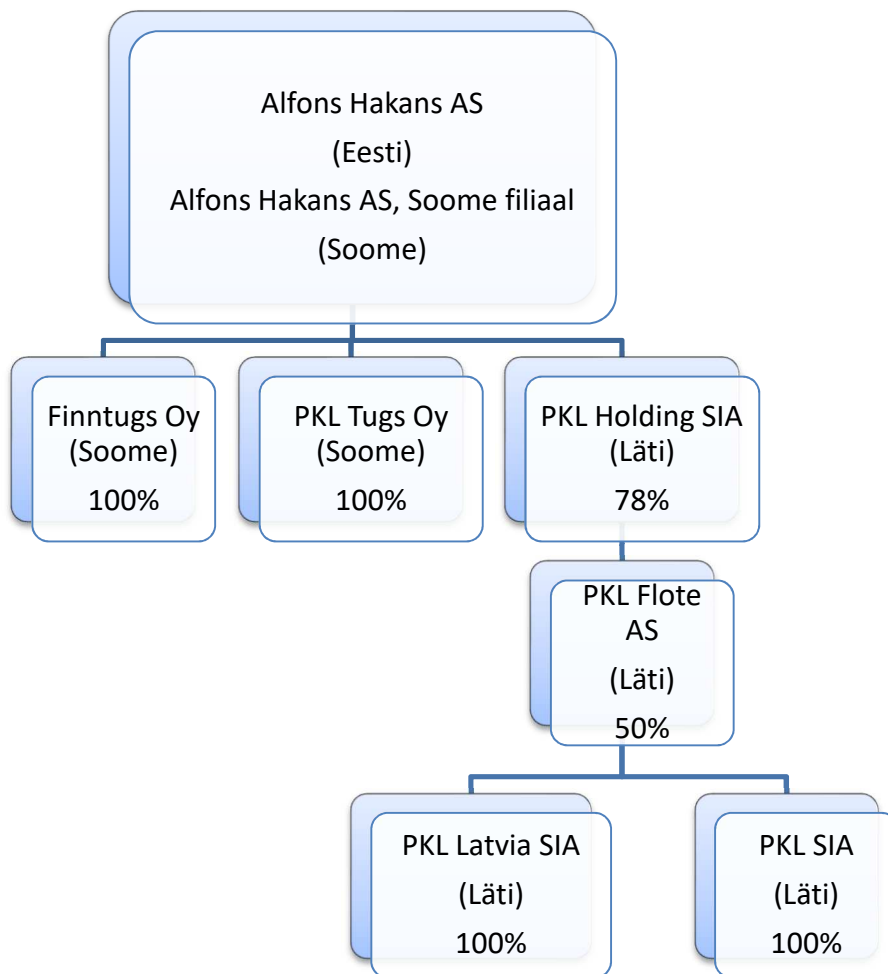
Aruandeperioodil investeeris kontsern uute meretranspordi vahendite soetamise ja parendamise 11 328 TEUR, muude põhivarade soetamise ja parendamisesse investeeris kontsern 1 250 TEUR.

Ettevõtte jätkas investeeringuid rahvusvahelise standardi ISO 9001:2015 nõuetele vastava juhtimissüsteemi järjepidevasse arendamisesse. Aruandeaastal väljastati ettevõttele rahvusvahelise standardi ISO 14001:2015 (keskkond) ja OHSAS 18001:2007 (töötervishoid ja tööohutus) sertifikaat.

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 696	3 413	
Nõuded ja ettemaksud	6 604	6 887	2
Varud	1 218	1 258	3
Kokku käibevarad	9 518	11 558	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	8 900	6 572	6
Nõuded ja ettemaksud	14	8	2
Kinnisvarainvesteeringud	480	0	
Materiaalsed põhivarad	62 600	55 174	7
Immateriaalsed põhivarad	4	6	
Kokku põhivarad	71 998	61 760	
Kokku varad	81 516	73 318	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 194	10 550	10
Võlad ja ettemaksud	6 067	6 623	11
Eraldised	128	96	
Kokku lühiajalised kohustised	9 389	17 269	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	15 663	7 532	10
Võlad ja ettemaksud	105	129	11
Eraldised	96	80	
Kokku pikaajalised kohustised	15 864	7 741	
Kokku kohustised	25 253	25 010	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661	13
Ülekurss	28 066	28 066	
Kohustuslik reservkapital	1 666	1 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646	-2 279	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539	3 036	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	54 578	47 040	
Vähemusosalus	1 685	1 268	
Kokku omakapital	56 263	48 308	

Kokku kohustised ja omakapital	81 516	73 318	
---------------------------------------	---------------	---------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	40 310	38 937	14
Muud äritulud	646	19	15
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	43	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 191	-13 582	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 538	-3 240	17
Tööjõukulud	-12 136	-11 380	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 570	-3 573	7
Muud ärikulud	-2 538	-4 222	19
Ärikasum (kahjum)	6 026	2 959	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 828	1 121	6
Intressikulud	-511	-665	20
Muud finantstulud ja -kulud	37	48	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 380	3 463	
Tulumaks	-316	-274	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 064	3 189	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	7 539	3 036	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	525	153	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 026	2 959	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 570	3 573	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-319	232	
Kokku korrigeerimised	3 251	3 805	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	240	2 118	
Varude muutus	40	-101	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-618	149	
Makstud ettevõtte tulumaks	-175	-25	
Kokku rahavood äritegevusest	8 764	8 905	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-11 963	-3 236	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 644	955	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-480	0	
Laekunud dividendid	509	507	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 290	-1 774	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksud	-3 948	-4 128	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-633	-569	
Makstud intressid	-501	-665	
Makstud dividendid	-109	-109	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-191	-5 471	
Kokku rahavood	-1 717	1 660	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 413	1 753	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 717	1 660	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 696	3 413	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	7 539	525	8 064
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-109	-109
Muutused reservides	0	0	110	-110	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-1	1	0
31.12.2018	16 661	28 066	1 666	8 185	1 685	56 263

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 2018 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 aktsiatest või osadest vähemalt 50% osaluse omamisega. Tütarettevõtteid on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

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

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

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

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

c) Emaettevõtte eraldiseisvad raamatupidamise aruanded

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

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

sidusettevõtete kajastamine.

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

d) Vähemusosa

Vähemusosana näidatakse konsolideeritud kasumiaruandes kontserni tütarettevõtete kontsernivälisele aktsionäridele või osanikele kuuluvat osa tütarettevõtte puhaskasumist (kahjumist). Vähemusosana konsolideeritud bilansis näidatakse omakapitali koosseisus eraldi real kontserni tütarettevõtete kontsernivälisele aktsionäride või osanikele kuuluvat 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 õiglases 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 müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Rahavoogude aruanne

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

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 aruandekuupäeval ümber eurodesse Euroopa keskpanga valuutakurside 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone, osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ning soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest, sarnaselt materiaalse põhivaraga.

Ehitistele ja hoonetele on määratud kasulikuks elueaks 30-40 aastat.

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 arvatakse lineaarselt.

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

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

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

b) Kontsern kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstulukuks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest 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 õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

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

Tulu lühiajalise teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas.

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse potentsiaalne tulumaks välismaal registreeritud tütarettevõtete tulemit, lähtudes potentsiaalse tulumaksu vara või kohustise 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 Soome tulumaksuseadustele maksustatakse ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (tulumaksumäär 24,5%). Lätis maksustati vastavalt kohalikule tulumaksuseadusele kuni 31.12.2017 ettevõtte kasumit, mida oli korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega tulumaksumääraga 15%. Seisuga 01.01.2018 jõustus uus Läti Vabariigi ettevõtte tulumaksuseadus, millega sätestatakse põhimõtteliselt uus maksustamiskord, mis on sarnane Eesti omale. Käesoleval ajal on maksumäär 20% ja seda rakendatakse kasumi jaotamisel. Maksustamisperiood on üks kuu ja mitte üks aasta.

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.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 746	2 746		0
Ostjatelt laekumata arved	2 746	2 746		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	3 253	3 253		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	419	419		0
Muud nõuded	89	89		0
Viitlaekumised	89	89		0
Ettemaksed	111	97		14
Tulevaste perioodide kulud	67	67		0
Muud makstud ettemaksed	44	30		14
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 618	6 604		14
	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		0
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

Aruandeaastal hindas ettevõtte nõudeid alla summas 161 TEUR (2017: 286 TEUR).

Nõuded seotud osapoolte vastu hõlmavad peamiselt nõudeid teenuste müügist.

Seotud osapooltega tehingute täiendav info toodud lisas 22.

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 218	1 258
Kokku varud	1 218	1 258

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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	155	358	155	225
Käibemaks	264	0	272	0
Üksikisiku tulumaks	0	248	0	224
Erisoodustuse tulumaks	0	3	0	1
Sotsiaalmaks	0	145	0	136
Kohustuslik kogumispension	0	197	0	225
Töötuskindlustusmaksed	0	36	0	41
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14	0	18
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	419	1 001	427	870

Seisuga 31.12.2018 on bilansikirjel "Pikaajalised võlad ja ettemaksed" kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustus summas 105 TEUR (2017: 94 TEUR).

Kasumiaruande tulumaksu real on kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustuse muutus summas 11 TEUR (2017: 24 TEUR).

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	Muud muutused	31.12.2018
PKL Tugs OY	3	0	0	3
SIA PKL Holding	205	0	0	205
Finntugs OY	4 064	0	0	4 064
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 272	0	0	4 272

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
40003643581	PKL Flote AS	Läti	Pukseerimisteenused	39	39
40103528200	SIA PKL Latvia	Läti	Pukseerimisteenused	39	39
40103411985	SIA PKL	Läti	Ei tegutse	39	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
PKL Flote AS	6 572	-500	2 828	8 900
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 572	-500	2 828	8 900

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

PKL Flote AS poolt SIA PKL-is 50% osaluse müügi tulemusena kuulub alates 2019. aasta veebruarist AS Alfons Hakans kontsernile 20% osalus. Ettevõtte osutab pukseerimisteenuseid Riia sadamas ning kannab ärinime Riga Towage Company SIA.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	452	11 185	798	11 983	143	143	12 578
Amortisatsioonikulu	-89	-2 900	-579	-3 479	0	0	-3 568
Müügid	0	-1 341	-243	-1 584	0	0	-1 584
Ümberliigitamised	0	0	8	8	-8	-8	0
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 186	74 661	3 099	77 760	143	143	79 089
Akumuleeritud kulum	-182	-14 799	-1 508	-16 307	0	0	-16 489
Jääkmaksumus	1 004	59 862	1 591	61 453	143	143	62 600

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018
Masinad ja seadmed	1 644
Transpordi- vahendid	1 544
Muud masinad ja seadmed	100
Kokku	1 644

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

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laevade kapitalirent	468	386	82	EUR	2020
Sõidukite kapitalirent	607	268	339	EUR	
Kapitalirendikohustised kokku	1 075	654	421		

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	2 480	2 624
Muud materiaalsed põhivarad	932	740
Kokku	3 412	3 364

Laeva kapitalirendikohustuse arvestamisel kasutatakse diskontomäära 3%.

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	53	19
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	560	384
Kokku	560	384

Kontsern andis aruandeaastal rendile kahte laeva.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017

Kasutusrendikulu	-1 800	-2 491
------------------	--------	--------

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

Lisa 10 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	17 782	2 540	15 242		3mEURIBOR+2,05%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	17 782	2 540	15 242				
Kapitalirendikohustised kokku	1 075	654	421				
Laenukohustised kokku	18 857	3 194	15 663				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Laenukohustised kokku	18 082	10 550	7 532				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	28 443	37 132
Kokku	28 443	37 132

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

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	767	767	0	0
Võlad töövõtjatele	1 684	1 684	0	0
Maksuvõlad	1 001	1 001	0	0
Muud võlad	142	37	0	105
Intressivõlad	14	14	0	0
Muud viitvõlad	128	23	0	105
Kohustused seotud osapooltele	2 570	2 570	0	0
Tuletisinstrumendid	8	8	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 172	6 067	0	105

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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
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
Tuletisinstrumendid	74	39	35	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 752	6 623	35	94

Kohustused seotud osapooltele vastu on peamiselt tekkinud teenuste ostust.
Seotud osapooltega tehingute täiendav info toodud lisas 22.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 637	151
Kokku tingimuslikud kohustised	1 637	151

Ettevõtte tulumaks

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.12.2018 moodustas 8 185 TEUR (31.12.2017: 757 TEUR).

Võimalikud neto dividendid seisuga 31.12.2018 summas 6 548 TEUR (31.12.2017: 606 TEUR).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018. Tingimusliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksumäär 20/80.

Aruandeaastal kontsern dividende ei maksnud (2017: 0 TEUR).

Alfons Hakans AS on andnud garantii seotud ettevõtte laenukohustuse tagamiseks summas 2 000 TEUR. Juhtkonna hinnangul ei ole aruande kuupäeva seisuga antud garantii realiseerumine tõenäoline.

Lisa 13 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
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 14 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	40 310	38 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedurlaevadega osutatud teenused Eesti vetes	13 163	10 887
Vedurlaevadega osutatud teenused Soome vetes	18 686	18 490
Vedurlaevadega osutatud teenused rahvusvahelistes vetes	7 680	8 187
Laevade prahtimine	53	19
Muud teenused	728	1 354
Kokku müügitulu	40 310	38 937

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 22.

Lisa 15 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	319	0
Muud	327	19
Kokku muud äritulud	646	19

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Laevade rent	-1 532	-2 018
Kütus ja määrdeained	-3 744	-3 255
Remont ja hooldus	-6 348	-5 776
Muud laevadega seotud kulud	-2 567	-2 533
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 191	-13 582

Kaubakulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 22.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Rendi- ja kommunaalkulud	-602	-368
Turunduskulud	-308	-242
Sõidukitega seotud kulud	-446	-257
Töötajatega seotud kulud	-244	-212
Muud bürookulud	-176	-424
Ostetud teenused	-426	-1 132
Muud tegevuskulud	-336	-605
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 538	-3 240

Lisa 18 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-9 825	-9 126
Sotsiaalmaksud	-2 311	-2 254
Kokku tööjõukulud	-12 136	-11 380
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	187	182
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	183	179
Juridilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	3

Lisa 19 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-232
Kahjum valuutakursi muutustest	-35	-12
Muud	-2 503	-3 978
Kokku muud ärikulud	-2 538	-4 222

Muude kulude all on kajastatud kooskõlas Soome seadusandlusega Soomes asuva filiaali ja tütarettevõtte poolt antud kontserniabi kontserni Soomes asuvalle emaettevõttele summas 2 503 TEUR (2017: 3 578 TEUR), vaata ka lisa 22.

Lisa 20 Intressikulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-483	-632
Intressikulu kapitalirendilt	-28	-32
Muud intressikulud	0	-1
Kokku intressikulud	-511	-665

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Kasum / kahjum valuutakursi muutustest	0	-4
Kasum / kahjum tuletisinstrumentidelt	65	79
Muud finantskulud	-37	-34
Dividenditulu	9	7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	37	48

Lisa 22 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 273	2 227	2 150	1 985
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	980	343	787	646

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	-65	4	-475	0
Sidusettevõtjad	-106	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-1 646	317	-2 606	581

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	426	288
Ostetud teenused	0	120

Seotud osapooltega nõuete ja kohustuste täiendav info toodud lisades 2 ja 11.

Müügituluna kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtelt on kajastatud peamiselt laevade rendi ja remondi teenusetulu.

Emaettevõtelt on ostetud peamiselt juhtimisteenust.

Sidusettevõtjalt ja kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtelt on ostetud peamiselt vedurlaevade renditeenust.

Kooskõlas Soome seadusandlusega on Soomes asuv tüdarettevõtte andnud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaeettevõttele summas 2 503 TEUR (lisa 19).

Juhatuse liikmetele makstakse teenistuslepingu lõppemisel hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

Bilansireal "Lühiajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2018 oli eraldise saldo 128 TEUR (2017: 96 TEUR).

Bilansireal "Pikaajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2018 oli eraldise saldo 96 TEUR (2017: 80 TEUR).

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 186	3 071
Nõuded ja ettemaksed	6 348	6 297
Varud	1 164	1 193
Kokku käibevarad	8 698	10 561
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 272	4 272
Nõuded ja ettemaksed	14	8
Kinnisvarainvesteeringud	480	0
Materiaalsed põhivarad	59 085	51 365
Immateriaalsed põhivarad	4	6
Kokku põhivarad	63 855	55 651
Kokku varad	72 553	66 212
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 194	10 550
Võlad ja ettemaksed	5 031	5 217
Eraldised	128	96
Kokku lühiajalised kohustised	8 353	15 863
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 663	7 532
Võlad ja ettemaksed	0	35
Eraldised	96	80
Kokku pikaajalised kohustised	15 759	7 647
Kokku kohustised	24 112	23 510
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661
Ülekurss	28 066	28 066
Kohustuslik reservkapital	1 666	1 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 691	-6 118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 739	2 537
Kokku omakapital	48 441	42 702
Kokku kohustised ja omakapital	72 553	66 212

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	34 530	33 828
Muud äritulud	1 538	19
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	44	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 078	-12 793
Mitmesugused tegevuskulud	-2 481	-2 848
Tööjõukulud	-11 105	-10 413
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 276	-3 280
Muud ärikulud	-34	-1 514
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 138	2 999
Intressikulud	-511	-665
Muud finantstulud ja -kulud	417	427
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 044	2 761
Tulumaks	-305	-224
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 739	2 537

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 138	2 999
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 276	3 280
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-319	232
Kokku korrigeerimised	2 957	3 512
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-95	1 721
Varude muutus	29	-103
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-249	727
Makstud ettevõtte tulumaks	-174	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 606	8 856
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-11 964	-3 236
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	1 644	955
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-480	0
Laekunud dividendid	389	387
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 411	-1 894
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-3 948	-4 128
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-633	-569
Makstud intressid	-501	-665
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82	-5 362
Kokku rahavood	-1 887	1 600
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 071	1 471
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 887	1 600
Valuutakursside muutuste mõju	2	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 186	3 071

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	16 661	28 066	1 414	-5 976	40 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 537	2 537
Muutused reservides	0	0	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	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5 739	5 739
Muutused reservides	0	0	110	-110	0
31.12.2018	16 661	28 066	1 666	2 048	48 441
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-4 272	-4 272
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	12 080	12 080
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	16 661	28 066	1 666	9 856	56 249

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2019

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRIS RAUDMETS	Juhatuse liige	13.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alfons Hakans aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Alfons Hakans ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikakoodeksid vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

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

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknep konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamusel. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud 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.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamusel. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millele saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

15.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	15.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 539
Kokku	8 185
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 185
Kokku	8 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	23705696	68.65%	Jah
Laevade pukseerimine jms	50202	9186435	26.60%	Ei

Sidevahendid

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