

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Alfons Hakans

registrikood: 10035241

tänav: Staapli tn 8-20

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10415

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 Nõuded ja ettemaksud	14
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	15
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Laenukohustised	18
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	19
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 10 Aktsiakapital	20
Lisa 11 Müügitulu	20
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 14 Tööjõukulud	21
Lisa 15 Seotud osapooled	22
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

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

Kontserni müügitulemusi mõjutavad enim sadamaid läbivad kaubamahud. Vaatamata negatiivsetele ootustele 2022 aasta osas, oli turu situatsioon eelmisel majandusaastal suhteliselt tugev. Siiski võime tõdeda, et sõda Ukrainas ning sellest tingitud sanktsioonid avaldavad sadamaid läbivatele kaubavedudele suurt mõju ning nendime, et osad kaubagrupid on meie poolt teenindatavatest sadamatest kadunud.

Kuigi sanktsioonid kehtestati 2022 aasta esimesel poolel, hakkasid need suuremat mõju avaldama aasta teises pooles. Juhtkond prognoosib ka 2023 aastaks kaubamahtude vähenemist ning sellest tingituna tulemuslikkuse langust.

Tavapärastelt on kontserni käive suurem talve perioodil tingituna jäämurde töödelt. Kontserni müügitulu sisaldab ka tulusid merepääste tegevusest ning aluste rentimisest grupist väljaspoole.

Kontsernil ei ole finantsriske kuna suurem osa tehinguid toimub eurodes, samuti on enamus võlakohustusi fikseeritud intressimääraga.

AS Alfons Hakans dividendipoliitika sõltub kontserni majandustulemustest ja ainuaktsionäri otsustest.

Konsolideerimata aruannetes on emaettevõttena käsitletud AS Alfons Hakans koos Soome filiaaliga.

Tulud, kulud ja kasum

2022. aastal oli AS Alfons Hakans konsolideeritud müügitulu 48 443 TEUR (2021: 41 206 TEUR).

Kontserni puhaskasum 2022. aastal oli 11 488 TEUR (2021: 10 382 TEUR), juhtkond peab tulemust rahuldavaks.

Peamised finantssuhtarvud 2022 (konsolideeritud andmed)

Müügitulu:	48 443 TEUR	(2021: 41 206 TEUR)
Puhaskasum:	11 488 TEUR	(2021: 10 382 TEUR)
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,7	(2021: 2,1)
ROA:	10,3%	(2021: 10,1%)
ROE:	12,1%	(2021: 12,1%)

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 7 107 TEUR, muude põhivarade soetamise ja parendamisesse investeeris kontsern 1 727 TEUR.

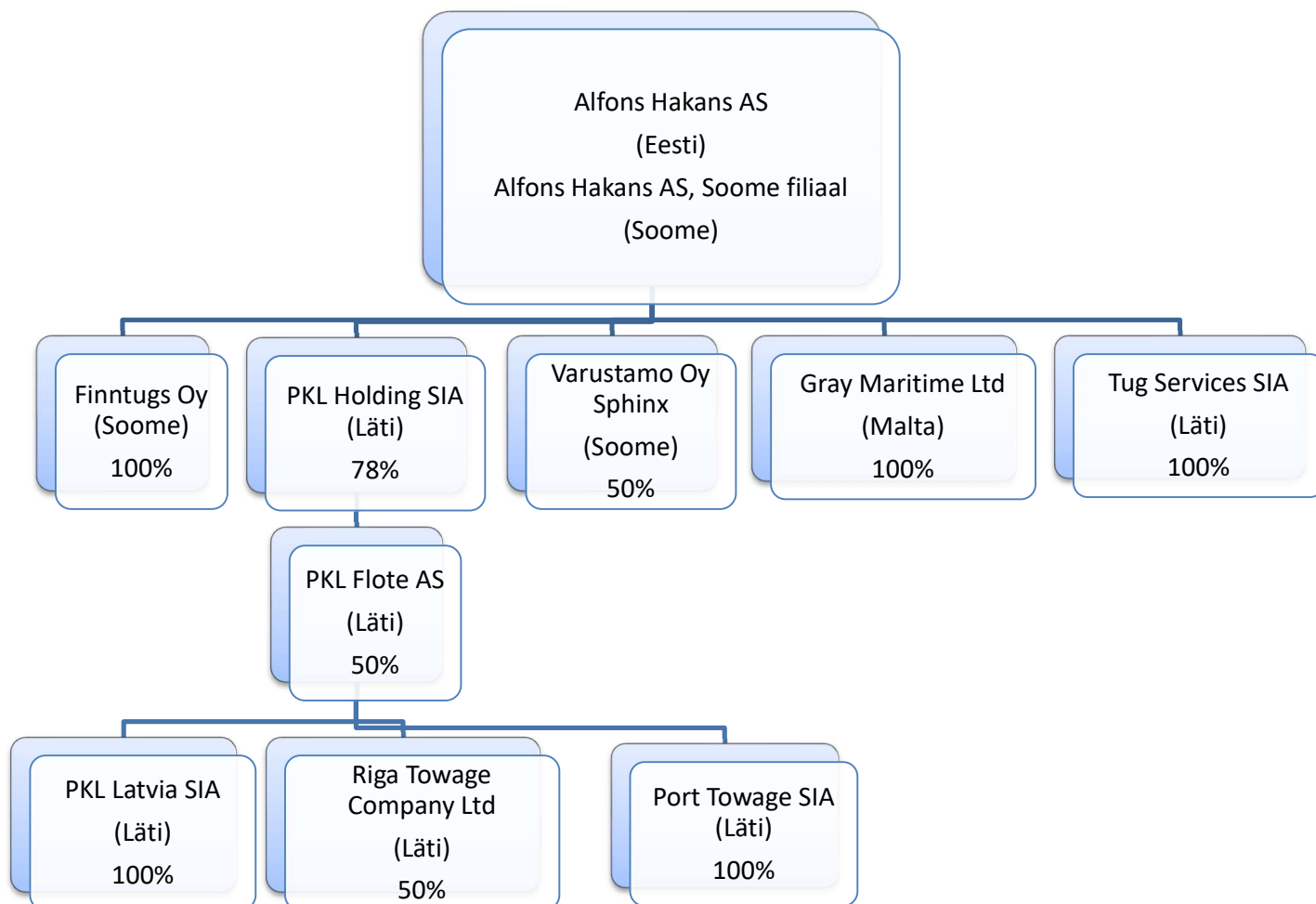
Kontsern jätkas investeeringuid rahvusvaheliste standardite ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 (keskkond) ja ISO 45001:2018 (töötervishoid ja tööohutus) nõuetele vastava juhtimissüsteemi järjepidevasse arendamisesse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Alfons Hakans missiooniks on osutada pukseerimis-, jäämurde-ja päästetöid merel, mis oleksid ohutud inimestele, keskkonnale ja varale.

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

Kontserni struktuur 2022



Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 283	9 469	
Nõuded ja ettemaksud	7 326	7 620	2
Varud	1 837	1 300	
Kokku käibevarad	26 446	18 389	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 917	10 991	5
Nõuded ja ettemaksud	8 741	9 539	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 226	1 258	
Materiaalsed põhivarad	66 459	62 347	6
Kokku põhivarad	85 343	84 135	
Kokku varad	111 789	102 524	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 654	2 600	7
Võlad ja ettemaksud	7 430	5 969	8
Eraldised	64	64	
Kokku lühiajalised kohustised	15 148	8 633	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	53	7 726	7
Võlad ja ettemaksud	1 201	709	8
Eraldised	112	96	
Kokku pikaajalised kohustised	1 366	8 531	
Kokku kohustised	16 514	17 164	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661	10
Ülekurs	28 066	28 066	
Kohustuslik reservkapital	1 666	1 666	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 194	26 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 845	10 299	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	94 432	83 587	
Vähemusosalus	843	1 773	
Kokku omakapital	95 275	85 360	
Kokku kohustised ja omakapital	111 789	102 524	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	48 443	41 206	11
Muud äritulud	96	492	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 912	-11 941	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 853	-2 134	13
Tööjõukulud	-11 177	-10 790	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 715	-4 254	6
Muud ärikulud	-2 393	-2 084	
Ärikasum (kahjum)	12 489	10 495	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	925	807	
Intressitulud	274	182	
Intressikulud	-203	-262	
Muud finantstulud ja -kulud	162	147	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 647	11 369	
Tulumaks	-2 159	-987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 488	10 382	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	11 845	10 299	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-357	83	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 489	10 495	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 715	4 254	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-55	-109	
Kokku korrigeerimised	4 660	4 145	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	279	-489	
Varude muutus	-537	-408	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 350	114	
Laekunud intressid	0	25	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 540	-1 948	
Kokku rahavood äritegevusest	16 701	11 934	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 057	-9 899	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25	1 797	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-758	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 726	0	
Antud laenud	0	-7 740	15
Antud laenude tagasimaksud	1 122	407	15
Laekunud intressid	196	107	
Laekunud dividendid	3 005	518	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 435	-15 568	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksud	-2 540	-2 540	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-60	-195	
Makstud intressid	-203	-262	
Makstud dividendid	-1 573	-1 108	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 376	-4 105	
Kokku rahavood	7 890	-7 739	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 469	17 204	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 890	-7 739	
Valuutakursside muutuste mõju	-76	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 283	9 469	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	16 661	28 066	1 666	27 895	1 798	76 086
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 299	83	10 382
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 000	-108	-1 108
31.12.2021	16 661	28 066	1 666	37 194	1 773	85 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	11 845	-357	11 488
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 000	-573	-1 573
31.12.2022	16 661	28 066	1 666	48 039	843	95 275

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 2022 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standarditega.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

a) Tütarettevõtteid

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimunud tehingud, mis kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstavat tasu (so omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Omandamise kuupäevaks loetakse päeva, millal sisuline kontroll omandatava ettevõtte üle läheb üle omandajale. Vastavalt ostumeetodile võetakse soetamisel omandatud ja eraldi identifitseeritavad omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused ning tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest 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) ning tütarettevõtete Finntugs OY, PKL Holding SIA, Tug Services SIA ja Gray Maritime Ltd finantsandmed.

b) Sidusettevõtteid

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering 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

Emaettevõtteks on käsitletud AS Alfons Hakans koos Soome filiaaliga.

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

ja sidusettevõtete kajastamine.

Emaettevõtte eraldiseisvates põhiaruannetes, 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 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 mitte-monetaarsed 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

Varudena kajastatakse kütust ja määrdeaineid laevadel.

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 "Olulised käibevara allahindlused". Majandusaastal varusid all hinnatud ei ole.

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 usaldusvärselt 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 kohealt „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 vähendamisena. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

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

a) Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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 rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Tulu lühiajalise teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt 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 2022. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 varasemal kolmel aastal jaotatud ja maksustatud netodividendidest. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi 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 9.

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%). 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 865	4 865	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 865	4 865	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 916	1 175	8 741	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	791	791	0	3
Muud nõuded	385	385	0	
Viitlaekumised	385	385	0	
Ettemaksed	110	110	0	
Tulevaste perioodide kulud	89	89	0	
Muud makstud ettemaksed	21	21	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 067	7 326	8 741	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	3 854	3 854	0	
Ostjatelt laekumata arved	3 854	3 854	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 845	2 309	9 536	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	317	317	0	3
Muud nõuded	1 072	1 072	0	
Viitlaekumised	1 072	1 072	0	
Ettemaksed	71	68	3	
Tulevaste perioodide kulud	59	56	3	
Muud makstud ettemaksed	12	12	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 159	7 620	9 539	

Aruandeaastal kontsern nõudeid alla ei hinnanud (2021: 0 TEUR).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	279	601	0	273
Käibemaks	417	0	271	0
Üksikisiku tulumaks	0	221	0	221
Erisoodustuse tulumaks	0	4	0	4
Sotsiaalmaks	0	187	0	160
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	138
Töötuskindlustusmaksed	0	56	0	55
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3	0	1
Ettemaksukonto jääk	95		46	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	791	1 232	317	852

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40003866406	SIA PKL Holding	Läti	Holding	78	78
0709036-0	Finntugs OY	Soome	Pukseerimisteenused	100	100
50203244431	SIA Tug Service	Läti	Ei tegutse	100	100
C 95396	Gray Maritime Limited	Malta	Yachting	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2022
SIA PKL Holding	205	0	0	0	205
Finntugs OY	4 064	0	0	0	4 064
SIA Tug Service	3	0	0	0	3
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 272	0	0	0	4 272

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gray Maritime Limited	100	11.04.2022	5 726

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40003643581	PKL Flote AS	Läti	Laevade rentimine	50	50
40103528200	SIA PKL Latvia	Läti	Pukseerimisteenused	50	50
42103108209	SIA Port Towage	Läti	Ei tegutse	50	50
40103411985	Riga Towage Company Ltd	Läti	Pukseerimisteenused	25	25
2975795-5	Varustamo Oy Sphinx	Soome	Merendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
PKL Flote AS	10 991	-3 000	925	8 916
Varustamo Oy Sphinx	1	0	0	1
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 992	-3 000	925	8 917

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
Transpordivahendid		Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020						
Soetusmaksumus	2 125	74 823	3 200	78 023	890	81 038
Akumuleeritud kulum	-477	-20 440	-1 818	-22 258	0	-22 735
Jääkmaksumus	1 648	54 383	1 382	55 765	890	58 303
Ostud ja parendused	481	8 990	691	9 681	71	10 233
Amortisatsioonikulu	-217	-3 564	-459	-4 023	0	-4 240
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 679	-270	-1 949	0	-1 949
Ümberliigitamised	506	384	0	384	-890	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	506	384	0	384	-890	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	3 112	81 616	3 229	84 845	71	88 028
Akumuleeritud kulum	-694	-23 102	-1 885	-24 987	0	-25 681
Jääkmaksumus	2 418	58 514	1 344	59 858	71	62 347
Ostud ja parendused	0	6 456	1 134	7 590	1 244	8 834
Amortisatsioonikulu	-273	-3 937	-472	-4 409	0	-4 682
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-40	-40	0	-40
Ümberliigitamised	0	0	71	71	-71	0
31.12.2022						
Soetusmaksumus	3 112	88 072	4 235	92 307	1 244	96 663
Akumuleeritud kulum	-967	-27 039	-2 198	-29 237	0	-30 204
Jääkmaksumus	2 145	61 033	2 037	63 070	1 244	66 459

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	95	2 042
Transpordivahendid	0	1 667
Muud masinad ja seadmed	95	375
Kokku	95	2 042

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

Lisa 7 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	7 621	7 621			3mEURIBOR+2,05%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	7 621	7 621					
Kapitalirendikohustised kokku	86	33	53	0			
Laenukohustised kokku	7 707	7 654	53	0			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	10 161	2 540	7 621	0	3mEURIBOR+2,05%	EUR	2023
Pikaajalised laenud kokku	10 161	2 540	7 621	0			
Kapitalirendikohustised kokku	165	60	105	0			
Laenukohustised kokku	10 326	2 600	7 726	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	21 246	22 833
Kokku	21 246	22 833

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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 206	1 206	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 642	1 642	0	0	
Võlad seotud osapooltele	2 994	2 994	0	0	15
Maksuvõlad	1 232	1 232	0	0	3
Muud võlad	1 557	356	0	1 201	
Muud viitvõlad	1 557	356	0	1 201	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 631	7 430	0	1 201	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 011	1 011	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 550	1 550	0	0	
Võlad seotud osapooltele	2 534	2 534	0	0	15
Maksuvõlad	852	852	0	0	3
Muud võlad	655	22	0	633	
Muud viitvõlad	655	22	0	633	
Tuletisinstrumendid	76	0	76	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 678	5 969	76	633	

Seisuga 31.12.2022 on bilansikirjel "Pikaajalised võlad ja ettemaksed" muude viitvõlgade all kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustus summas 4 TEUR (2021: 5 TEUR) ja Soomes asuva filiaali edasilükkunud tulumaksukohustus summas 1 197 TEUR (2021: 628 TEUR).

Kasumiaruande tulumaksu real on kajastatud tütarettevõtte Finntugs OY edasilükkunud tulumaksukohustuse muutus summas 1 TEUR (2021: 2 TEUR) ja Soomes asuva filiaali edasilükkunud tulumaksukohustuse muutus summas -569 TEUR (2021: -628 TEUR).

Kohustused seotud osapooltele vastu on peamiselt tekkinud teenuste ostust.

Seotud osapooltega tehingute täiendav info toodud lisas 15.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	7 207	5 248
Kokku tingimuslikud kohustised	7 207	5 248

Ettevõtte tulumaks

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.12.2022 moodustas 48 039 TEUR (31.12.2021: 37 194 TEUR).

Võimalikud neto dividendid seisuga 31.12.2022 summas 40 833 TEUR (31.12.2021: 31 947 TEUR).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022.

Tingimusliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksumäär 20/80 ja regulaarselt makstavate dividendide ulatuses madalam maksumäär 14/86.

Aruandeaastal maksis kontsern dividende summas 1 000 TEUR (2021: 1 000 TEUR).

Alfons Hakans AS on andnud garantii seotud ettevõtte laenukohustuse tagamiseks summas 2 000 TEUR. Mais 2023 antud garantii kehtivus lõppes.

Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
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 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Kokku müügitulu	48 443	41 206
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedurlaevadega osutatud teenused Eestis vetes	14 527	12 128
Vedurlaevadega osutatud teenused Soomes vetes	28 396	24 304
Vedurlaevadega osutatud teenused rahvusvahelistes vetes	4 931	4 435
Laevade prahtimine	92	54
Muud teenused	497	285
Kokku müügitulu	48 443	41 206

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 15.

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Laevade rent	-4 063	-3 435
Kütus ja määrdeained	-3 414	-2 421
Remont ja hooldus	-5 095	-3 957
Muud laevadega seotud kulud	-2 340	-2 128
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 912	-11 941

Kaubakulud seotud osapooltelt on avalikustatud lisas 15.

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Rendi ja kinnisvaraga seotud kulud	-645	-555
Turunduskulud	-211	-240
Sõidukitega seotud kulud	-474	-380
Töötajatega seotud kulud	-248	-144
Muud bürookulud	-253	-225
Ostetud teenused	-438	-370
Muud tegevuskulud	-548	-182
Auditi tasud	-36	-38
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 853	-2 134

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-8 934	-8 740
Sotsiaalmaksud	-2 243	-2 050
Kokku tööjõukulud	-11 177	-10 790
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	160	158
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	155	153
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7	17
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 168	2 292
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 175	2 309
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 468	1 918
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	526	616
Kokku võlad ja ettemaksed	2 994	2 534

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 078	1 080
Sidusettevõtjad	60	60
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 603	8 396
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 741	9 536

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 082	7 740	-407	9 415	182
Kokku antud laenu	2 082	7 740	-407	9 415	182

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 415	0	1 272	8 143	267
Kokku antud laenu	9 415	0	1 272	8 143	267

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	7	8
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131	182
Kokku müüdud	138	190

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	-130	-112
Sidusettevõtjad	-15	-21
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-4 414	-3 659
Kokku ostetud	-4 559	-3 792

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	2 000	2027
Kokku antud garantiid/tagatised	2 000	2 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2022	2021
Arvestatud tasu	569	376

Seotud osapooltega nõuete ja kohustuste täiendav info toodud lisades 2 ja 8.

Müügituluna sidusettevõtjalt ja kontserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtelt on kajastatud peamiselt laevade rendi ja remondi teenusetulu. Emaettevõtelt on ostetud peamiselt juhtimisteenust.

Konserni juhtorgani liikmetega seotud ettevõtelt on ostetud peamiselt vedurlaevade renditeenust.

Muude ärikulude all on kajastatud kooskõlas Soome seadusandlusega Soomes asuva tütaretevõtte poolt antud kontserniabi kontserni Soomes asuvale emaettevõttele summas 2 060 TEUR (2021: 2 035 TEUR).

Juhatuse liikmetele makstakse teenistuslepingu lõppemisel hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

Bilansireal "Lühiajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2022 oli eraldise saldo 64 TEUR (2021: 64 TEUR).

Bilansireal "Pikaajalised eraldised" on näidatud kõik tingimuslikud kohustused kontserni juhtorgani liikmetele, seisuga 31.12.2022 oli eraldise saldo 112 TEUR (2021: 96 TEUR).

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 396	6 271
Nõuded ja ettemaksud	10 278	8 610
Varud	1 690	1 176
Kokku käibevarad	23 364	16 057
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 000	4 274
Nõuded ja ettemaksud	8 741	9 539
Kinnisvarainvesteeringud	1 226	1 258
Materiaalsed põhivarad	59 285	60 389
Kokku põhivarad	79 252	75 460
Kokku varad	102 616	91 517
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	7 654	2 600
Võlad ja ettemaksud	4 975	3 896
Eraldised	64	64
Kokku lühiajalised kohustised	12 693	6 560
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	53	7 726
Võlad ja ettemaksud	1 198	704
Eraldised	112	96
Kokku pikaajalised kohustised	1 363	8 526
Kokku kohustised	14 056	15 086
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	16 661	16 661
Ülekurss	28 066	28 066
Kohustuslik reservkapital	1 666	1 666
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 038	19 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 129	10 147
Kokku omakapital	88 560	76 431
Kokku kohustised ja omakapital	102 616	91 517

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	42 245	36 104
Muud äritulud	2 144	1 292
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 918	-11 021
Mitmesugused tegevuskulud	-2 799	-2 093
Tööjõukulud	-10 124	-9 500
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 205	-4 084
Muud ärikulud	-333	-5
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 010	10 693
Intressitulud	274	182
Intressikulud	-203	-262
Muud finantstulud ja -kulud	2 208	518
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 289	11 131
Tulumaks	-2 160	-984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 129	10 147

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	13 010	10 693
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 205	4 084
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-55	-109
Kokku korrigeerimised	4 150	3 975
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 682	347
Varude muutus	-514	-336
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	910	508
Laekunud intressid	0	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 540	-1 823
Kokku rahavood äritegevusest	14 334	13 389
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 057	-9 899
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	25	1 797
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-758
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 726	0
Antud laenud	0	-7 740
Antud laenude tagasimaksed	1 122	407
Laekunud intressid	196	107
Laekunud dividendid	2 052	389
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 388	-15 697
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 540	-2 540
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-60	-195
Makstud intressid	-203	-262
Makstud dividendid	-1 000	-1 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 803	-3 997
Kokku rahavood	5 143	-6 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 271	12 572
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 143	-6 305
Valuutakursside muutuste mõju	-18	4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 396	6 271

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	16 661	28 066	1 666	20 891	67 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 147	10 147
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 000	-1 000
31.12.2021	16 661	28 066	1 666	30 038	76 431
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	13 714	13 714
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	16 661	28 066	1 666	39 480	85 873
Korrigeeritud saldo 31.12.2021	16 661	28 066	1 666	30 038	76 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	13 129	13 129
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 000	-1 000
31.12.2022	16 661	28 066	1 666	42 167	88 560
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	12 382	12 382
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	16 661	28 066	1 666	50 277	96 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRIS RAUDMETS	Juhatuse liige	28.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Alfons Hakans aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Alfons Hakans ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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 vandeauditori 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 lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele 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, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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 aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus 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/

Liina Randmann

Vandeaudiitori number 661

KPMG Baltics OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

28.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Alfons Hakans (registrikood: 10035241) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RANDMANN	Vandeaudiitor	28.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 194
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 845
Kokku	48 039
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	47 039
Kokku	48 039

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	33118723	78.40%	Jah
Laevade pukseerimine jms	50202	6796364	16.09%	Ei

Sidevahendid

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