

Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruanne
AS Pirita Laevad

Aruandeaasta algus: 01.01.2011
Aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

Äriregistri number: 10169024
Aadress: Faehlmanni 2-2
10125 Tallinn

Telefon/faks 3726393153
Elektronpost: mikko.laaksonen@baltictank.fi
helve@isp.ee

Tegevjuht: Mikko Laaksonen

Lisatud dokumendid: Kasumi jaotamise ettepanek
Audiitori järeldusotsus
Aktsionäride nimekiri
Tegevusalade loetelu

SISUKORD

	lk
KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
KONSOLIDEERITUD BILANSS	5
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Konsolideerimisgrupi ettevõtted	11
Lisa 6 Sidusettevõtte aktsiad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Kohustused ja viitvõlad	13
Lisa 11 Maksuvõlad	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Finantstulu ja-kulu	15
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	15
Lisa 15 Emaettevõtte konsolideerimata bilanss	16
Lisa 16 Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne	17
Lisa 17 Emaettevõtte konsolideerimata rahavoo aruanne	17
Lisa 18 Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	18
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	19
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	
TEGEVUSALADE LOETELU	

TEGEVUSARUANNE

AS Pirita Laevad konsolideerimisgruppi kuulus 2011 aastal OÜ Diksent, OÜ Rauakoda, Saare Terminal OÜ, Baltic BulkTrans OÜ, Baltic Bulk OY ja SIA Baltic Tank.

Ettevõtete tegevusalad aastal 2011 olid järgmised:

OÜ Diksent - transporditeenus saeveskis;

OÜ Rauakoda - metallkonstruktsioonide valmistamine;

OÜ Saare Terminal - majandustegevus puudus;

OÜ Baltic BulkTrans - logistiliste tegevuste osutamine

Baltic Bulk OY - ladustamine

Baltic Tank SIA - põllumajandus, metsamajandus, teenused

AS Pirita Laevad - paigaldus-monteerimistööd.

12.04.2011 sai OÜ Agrola uueks ärinimeks Saare Terminal OÜ

Aastal 2012 jätkavad ettevõtted samadel tegevusaladel.

As Pirita Laevad ja tütarettevõtete 2011 . aasta müügi ja bilansimahud ning keskmine töötajate arv oli järgmine

Ettevõtte nimi	Bilansimaht	Käive	Töötajate arv	Osalus %
AS Pirita Laevad	2 622 497	1 301 461	15	ema
OÜ Rauakoda	515 616	572 607	14	100,00%
OÜ Diksent	413 137	380 670	7	100,00%
OÜ Baltic BulkTrans	281 901	632 809	4	55,00%
Saare Terminal OÜ	2 783	0	0	100,00%
Baltic Bulk OY	4 433 591	3 815 112	6	51,16%
Baltic Tank SIA	25 310	0	2	100,00%

Konsolideerimisgrupi peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (tuh eur)	6 560 194	6 983 419
Tulu kasv	-6,1%	39,9%
Puhaskasum (tuh eur)	357 936	499 018
Puhasrentaablus	5,4%	13,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,5	0,4
ROA	4,9%	6,1%
ROE	12,9%	20,7%

Emaettevõtte peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (tuh eur)	1 301 461	608 108
Tulu kasv	114,0%	45,9%
Puhaskasum (tuh eur)	349 348	59 560
Kasumi kasv	486,5%	708,7%
Puhasrentaablus	26,8%	9,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,1
ROA	13,3%	2,7%
ROE	22,2%	4,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- * Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100
- * Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- * Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- * ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- * ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Mikko Laaksonen

juhatuse liige

KONSOLIDEERITUD BILANSS

eurodes, seisuga 31. detsember

	2011. a	2010.a	Lisad
Raha	136 781	348 339	2
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2 027	2 027	
Nõuded ja ettemaksed	840 396	875 794	3
Varud	816 544	97 513	4
Käibevara kokku	1 795 748	1 323 673	
Pikaajalised finantsinvesteeringud	306 167	589 717	6,7
Materiaalne põhivara	5 155 894	6 315 024	8
Immateriaalne põhivara	13 588	15 426	
Põhivara kokku	5 475 649	6 920 167	
VARAD KOKKU	7 271 397	8 243 840	
Laenukohustused	1 708 191	2 690 450	9
Võlad ja ettemaksed	2 047 816	1 065 469	10,11
Lühiajalised kohustused kokku	3 756 007	3 755 919	
Pikaajalised laenukohustused	630 519	225 793	9
Muud pikaajalised võlad	117 164	1 850 037	9
Pikaajalised kohustused kokku	747 683	2 075 830	
Kohustused kokku	4 503 690	5 831 749	
Omakapital			
Mittekontrolliv osalus	762 640	764 959	
Aktiivkapital	37 964	37 964	
Kohustuslik reservkapital	70 084	70 084	
Eemiste aastate jaotamata kasum	1 539 083	1 040 066	
Aruandeaasta kasum	357 936	499 018	
Kokku	2 005 067	1 647 132	
Omakapital kokku	2 767 707	2 412 091	
Kohustused ja omakapital kokku	7 271 397	8 243 840	

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

	2011. a	2010. a	Lisad
Müügitulu	6 560 194	6 983 419	12
Muud äritulud	369 751	53 891	
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus	39 997	-32 573	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 399 222	-2 186 662	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 203 685	-1 852 339	
Tööjõukulud	-1 025 248	-999 046	
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-434 922	-627 300	
Muud ärikulud	-63 812	-34 734	
Ärikasum [-kahjum]	843 053	1 304 656	
Finantstulud ja -kulud	-273 193	-368 447	13
Kasum [kahjum] enne maksustamist	569 860	936 209	
Tulumaks	-214 242	-8 522	
Puhaskasum [-kahjum]	355 618	927 687	
sh. emaettevõtte omanike osa puhaskasumist	357 936	499 018	
sh. vähemusomanike osa puhaskasumist	-2 318	428 669	

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	2011. a.	2010. a.
Ärikasum	843 053	1 304 656
Ärikasumi korrigeerimised (kulum)	434 922	-627 300
Kasum/kahjum põhivara müügist	194 605	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	320 784	0
Varude muutus	-719 031	281 764
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	982 347	-1 388 404
Rahavood äritegevusest kokku	2 056 680	-429 284
Antud laen	0	-47 221
Põhivara soetamine	-587 647	0
Laekus põhivara müügist	1 117 250	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	529 603	-47 221
Saadud laenud	0	1 166 365
Laenude netomuutus	-2 310 406	0
Makstud intressid	-273 193	-368 447
Makstud ettevõtte tulumaks	-214 242	-8 522
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-2 797 841	789 396
Rahavood kokku	-211 558	312 891
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	348 339	35 448
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-211 558	312 891
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	136 781	348 339

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Aktsiakapital	Reserv	Jaotamata kasum	Kokku	Mittekontrolliv osalus	Kokku
Seisuga 31.12.2009					
37 964	70 084	1 043 401	1 151 449	336 290	1 487 739
Aruandeaasta puhaskasum		499018	499018	428 669	927 687
Korrigeerimine		-3336			-3 336
Seisuga 31.12.2010					
37 964	70 084	1 539 083	1 647 132	764 959	2 412 091
Aruandeaasta puhaskasum		357 936	357 936	-2 318	355 618
Seisuga 31.12.2011					
37 964	70 084	1 897 019	2 005 067	762 640	2 767 707

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

Lisa 1

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütär- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Omandatud ettevõtte varasid, kohustusi ja tingimuslikke kohustusi ei hinnata ostuanalüüsis ümber nende õiglastele väärtustele, vaid neid võetakse ostuanalüüsi koostamisel arvesse nende bilansilistes väärtustes ja vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel ei kajastata positiivse ega negatiivse firmaväärtusena, vaid seda kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumulieeritud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastumiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised	1,5-10%
Tootmisseudmed	10-30%

Muud masinad ja seadmed 10-40%

Muu inventar ja IT seadmed 10-40%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas P).

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kõik lisad on koostatud eurodes

Raha

Lisa 2

	2011. a	2010. a.
Raha arvelduskontodel	134 151	345 782
Raha kassas	2 630	2 557
kokku	136 781	348 339

Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed

Lisa 3

	2011. a	2010. a.
Nõuded ostjate vastu	504 907	697 949
Maksude ettemaksed	11 866	45 940
Muud lühiajalised nõuded	323 362	118 700
Ettemaksed teenuste eest	261	13 205
kokku	840 396	875 794

Varud

Lisa 4

	2011. a	2010. a.
Tooraine ja materjal	23 726	39 713
Valmistoodang	62 887	927
Müügiks ostetud kaubad	723 031	56 873
kokku	816 544	97 513

Konsolideerimisgrupi ettevõtted

Lisa 5

Tütarettevõtted	Asukoha riik	Osalus 2011	2 010	Põhitegevus
OÜ Diksent	Eesti	100%	100%	Transpordi-teenus
OÜ Rauakoda	Eesti	100%	100%	Metallitööd
OÜ Saare Terminal	Eesti	100%	100%	Tegevus puudub
OÜ Baltic BulkTrans	Eesti	55%	55%	Logistiliste-teenuste osutamine
Baltic Bulk OY	Soome	51,16%	51,16%	Ladustamine
Baltic Tank SIA	Läti	100%	100%	Põllumajandus

Sidusettevõtte aktsiad

Lisa 6

AML Kinnisvara AS

Asukoht	Eesti Vabariik
Põhitegevusala	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus

Osalus 31.12.2010 **16,6667%**

Osalus 31.12.2011 **16,6667%**

Bilansiline maksumus 31.12.2009 **300 468**

2010.aastal:

Kahjum kapitaliosaluse meetodil -4 627

Bilansiline maksumus 31.12.2010 **295 841**

2011.aastal:

Kahjum kapitaliosaluse meetodil -1 807

Bilansiline maksumus 31.12.2011 **294 034**

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Lisa 7

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtete aktsiad (lisa 6)	294 034	295 841
Laen sidusettevõtetele	0	281 743
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12 133	12 133
Kokku	306 167	589 717

Laen sidusettevõttele klasifitseeriti 2011.a. bilansis ümber lühiajaliseks laenuks.

Materiaalne põhivara

Lisa 8

Materiaalne põhivara:	Maa ja ehitised	Masinaid ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata objektid ja ettemaksed	Põhivara kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010	4 982 426	1 509 643	424 001	399 588	7 315 658
Ostud ja parendused	40 766	525 006	21 875	0	587 647
Müügid ja mahakandmised	-858 990	-220 428	-257 155	0	-1 336 573
Soetusmaksumus 31.12.2011	4 164 202	1 814 221	188 721	399 588	6 566 732
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	-404 115	-582 434	-14 086	0	-1 000 634
Müügid ja mahakandmised	0	23 697	1 021	0	24 718
Aruandeaasta amortisatsioon	-131 931	-294 840	-8 151	0	-434 922
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	-536 046	-853 577	-21 216	0	-1 410 838
Jääkväärtus 31.12.2010	4 578 311	927 209	409 915	399 588	6 315 024
Jääkväärtus 31.12.2011	3 628 156	960 644	167 505	399 588	5 155 894

Laenukohustused

Lisa 9

eurodes, seisuga 31. detsember

2011. a	Lühiajaline osa	1-5 aastat	Kokku kohustus
Lühiajalised laenukohustused	1 606 974	0	1 606 974
Pikaajalised laenukohustused	13 675	501 792	515 467
Kapitalirendi kohustus	87 542	245 891	333 433
Laenukohustus kokku	1 708 191	747 683	2 455 874
2010. a.	1-5 aastat	1-5 aastat	Kokku kohustus
Lühiajalised laenu kohustused	2 512 544	0	2 512 544
Pikaajalised laenukohustused	68 444	1 756 583	1 825 027
Kapitalirendi kohustus	109 462	319 247	428 709
Laenukohustus kokku	2 690 450	2 075 830	4 766 280

Kohustused ja viitvõlad

Lisa 10

eurodes, seisuga 31. detsember

	2011.a.	2010. a.
Võlad tarnijatele	1 025 910	562 782
Võlad töövõtjatele	28 414	33 414
Pukusereserv	19 100	8 195
Maksuvõlad	49 687	150 112
Muud võlad	898 215	310 966
Võlad ja ettemaksed kokku	2 047 816	1 065 469

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

Lisa 11

	2011. a		2010. a.	
	ettemaks	maksuvõlg	ettemaks	maksuvõlg
Käibemaks	11866	8948	45 940	71 224
Sotsiaalmaks	0	24021	0	26 223
Üksikisiku tulumaks	0	12762	0	48 417
Ettevõtte tulumaks	0	550	0	932
Töötuskindlustus	0	2770	0	2 569
Pensionikindlustus	0	636	0	502
Maksuintressid	0	0	0	245
	11866	49687	45940	150112

Müügitulu

Lisa 12

eurodes, aasta kohta

AS Pirita Laevad konsolideerimisgrupi müügitulu jaguneb järgmiselt.

Geograafilised piirkonnad

	2011. a	2010. a.
Eesti	1 035 298	797 318
Soome	4 206 679	5 168 678
Rootsi	899 347	1 017 423
Muud Euroopa Liidu riigid	239 545	0
Müük väljaspoole Euroopa Liidu riike	179 325	0
kokku	6 560 194	6 983 419

Tegevusalad

	2011. a	2010. a.
Tootmine	554 356	528 282
Teenused	5 330 004	6 386 185
Kauba müük	675 834	68 952
kokku	6 560 194	6 983 419

Finantstulud ja -kulud

Lisa 13

eurodes, aasta kohta

	2011. a	2010. a.
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt	-1 807	-4 627
Intressikulu	-277 691	-8 281
Kasum/kaljum valuutakursi muutustest	0	-1 117
Muud finantstulud	25 233	8 395
Muud finantskulud	-18 928	-362 817
Finantstulud ja -kulud kokku	-273193	-368 447

Tehingud seotud osapooltega

Lisa 14

Müügid

	2011. a	2010. a.
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	942 963	381 922
Kokku	942 963	381 922

Ostud

	2011. a	2010. a.
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	1 199 702	214 349
Kokku	1 199 702	214 349

Nõuded

	2011. a	2010. a.
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	403 464	415 634
Kokku	403 463	415 634

Kohustused

	2011. a	2010. a.
Sidusettevõtted	430 633	546 558
Juhtkonna liikmetega seotud ettevõtted	769 298	421 921
Kokku	1 199 931	968 479

Emaettevõtte konsolideerimata bilanss

eurodes, seisuga 31. detsember

Lisa 15

	2011. a.	2010. a.
Raha	5 633	0
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2 027	2 027
Nõuded ja ettemaksed	1 033 895	1 049 009
Varud	723 031	28 011
Käibevara kokku	1 764 586	1 079 047
Pikaajalised finantsinvesteeringud	760 845	1 044 397
Materiaalne põhivara	97 066	61 189
Põhivara kokku	857 911	1 105 586
VARAD KOKKU	2 622 497	2 184 633
Laenukohustused	518 705	681 634
Võlad ja ettemaksed	522 938	276 657
Lühiajalised kohustused kokku	1 041 643	958 291
Pikaajalised laenukohustused	5 164	0
Pikaajalised kohustused kokku	5 164	0
Kohustused kokku	1 046 807	958 291
Aktiivkapital	37 964	37 964
Kohustuslik reservkapital	70 084	70 084
Eemiste aastate jaotamata kasum	1 118 294	1 058 734
Aruandeaasta kasum	349 348	59 560
Omakapital kokku	1 575 690	1 226 342
Kohustused ja omakapital kokku	2 622 497	2 184 633

Emaettevõtte konsolideerimata kasumiaruanne

eurodes, aasta kohta

Lisa 16

	2011. a	2010. a.
Müügitulu	1 301 461	608 108
Muud äritulud	921	4 116
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-486 303	-182 012
Mitmesugused tegevuskulud	-147 010	-110 222
Tööjõukulud	-280 556	-210 760
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-23 580	-30 245
Muud ärikulud	-693	-14 003
Ärikasum	364 240	64 981
Finantstulud ja -kulud	-14 892	-5 421
Kasum enne maksustamist	349 348	59 560
Tulumaks		
Puhaskasum	349 348	59 560

Emaettevõtte konsolideerimata rahavoogudearuanne

eurodes, aasta kohta

Lisa 17

	2011. a	2010. a.
Ärikasum	364 240	64 981
Ärikasumi korrigeerimised (kulum)	23 580	30 245
Äritegevusega seotud varade muutus	-29 010	165 148
Varude muutus	-695 020	39 654
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	208 131	-36 140
Kasum/kahjum põhivara müügist	-324	10 564
Rahavood äritegevusest kokku	-128 403	274 452
Põhivara soetus	-61 266	-1 109
Põhivara müük	17 250	19 966
Antud laenud	-240 532	-254 681
Antud laenude tagasimaksed	566 401	40 732
Muud finantstulud/kulud	0	-5 973
Saadud intressid	25 065	1 097
Rahavood investeerimistegevusest kokku	306 918	-199 968
Saadud laenud	134 665	35370
Laenude tagasi maksed	-296 202	-95 910
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-11 345	-13 945
Makstud intressid	0	-775
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	-172 882	-75 260
Rahavood kokku	5 633	-776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	0	776
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 633	-776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	5 633	0

Emaettevõtte konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

	Aktsia-kapital	Reservid, Ülekurss	Jaotamata kasum	KOKKU
31.12.2009	37 964	70 084	1 058 733	1 166 781
aruandeaasta kasum			59 560	59 560
31.12.2010	37 964	70 084	1 118 294	1 226 342
aruandeaasta kasum			349 348	349 348
31.12.2011	37 964	70 084	1 467 642	1 575 690

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital seisiga 31. detsember on järgmine:

	2011. a	2010. a.
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	1 575 690	1 226 342
Tütaretevõtete väärtus soetushinnas (miinusega)	-466 810	-466 811
Tütaretevõtete väärtus kapitaliosaluse meetodil	988 425	960 460
KOKKU	2 097 305	1 719 991

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2011 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame AS Pirita Laevad konsolideerimisgrupi majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Juhatuse liikmed

Mikko Laaksonen

Nõukogu liikmed

Antti Laaksonen

Jussi Laaksonen

Tiit Steinberg

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum jaotamata.

AS Pirita Laevad (emaettevõtte) tegevusalad	EMTAK kood	2011
1 Muud eriehitustööd	43999	413 453
2 Kaupade müük	46901	675 834
3 Tööstuskemikaalide vahendamine	46121	8 535
4 Muul liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	203 639
KOKKU		1 301 461

AS PIRITA LAEVAD AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Mikko Laaksonen

Isikukood: 35203040051

Aadress: Rymättylä, Tammihaantie 1, 21140 Soome Vabariik

Aksia nimiväärtus: 2 000 krooni

Kogus: 297 aktsiat (594 000 krooni, 100%)

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Pirita Laevad (registrikood: 10169024) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKKO JUHANI LAAKSONEN	Juhatuse liige	06.07.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pirita Laevad aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Pirita Laevad raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Meie jaoks oli tegemist AS Pirita Laevad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esmakordse auditiga. Eelmine audiitor loobus arvamuse avaldamisest AS Pirita Laevad 31.12.2010 lõppenud raamatupidamise aastaaruandele. Sellest tulenevalt ei avalda me arvamust bilansis toodud võrdlusinformatsioonile seisuga 31.12.2010 ega 2011 aasta kasumiaruandele, vaid ainult lõppsaldodele seisuga 31.12.2011.

Konsolideeritud bilansis on materiaalse põhivara hulgas kajastatud lõpetamata projekt väärtuses 399 588 eurot. Selle vara väärtust ei ole testitud ning see vara ei tarvitse olla bilansis õiglasel väärtuses.

Konsolideerimisgrupi liikmena on kajastatud tütarettevõtte Lätis SIA Baltic Tank. Me ei saanud auditi käigus kinnitust, et SIA Baltic Tank on AS Pirita Laevad tütarettevõtte. SIA Baltic Tank Tank varad seisuga 31.12.2011 olid 25 310 eurot.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Pirita Laevad finantsseisundit seisuga 31.12.2011 kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Tegevusluba nr 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

06.07.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Pirita Laevad (registrikood: 10169024) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	06.07.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	413453	31.77%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	675834	51.93%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	203639	15.65%	Ei
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	8535	0.66%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6393153
E-posti aadress	helve@isp.ee