

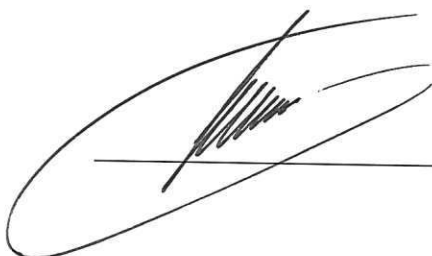
AS PKL

2011 MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERITUD ARUANNE

Juriidiline aadress:	Lootsi 11 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10035241
Telefon:	+372 6 318 151
Faks:	+372 6 313 100
E-mail:	info@pkl.ee
Internet koduleht:	www.pkltugs.com
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2011-31.12.2011

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Koondkasumiaruanne.....	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Üldinformatsioon ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid.....	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksud.....	16
Lisa 5 Varud.....	16
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 8 Kasutus- ja kapitalirent	18
Lisa 9 Laenud ja võlakohustused	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 11 Omakapital.....	20
Lisa 12 Müügitulu	20
Lisa 13 Muud äritulud	20
Lisa 14 Kaubad, teenused ja mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 17 Tegevuskasum ja grupi põhivara amortisatsioon	21
Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad	21
Lisa 19 Tingimuslikud varad ja kohustused	21
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata aruanded	23
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	26
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	28
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele	29



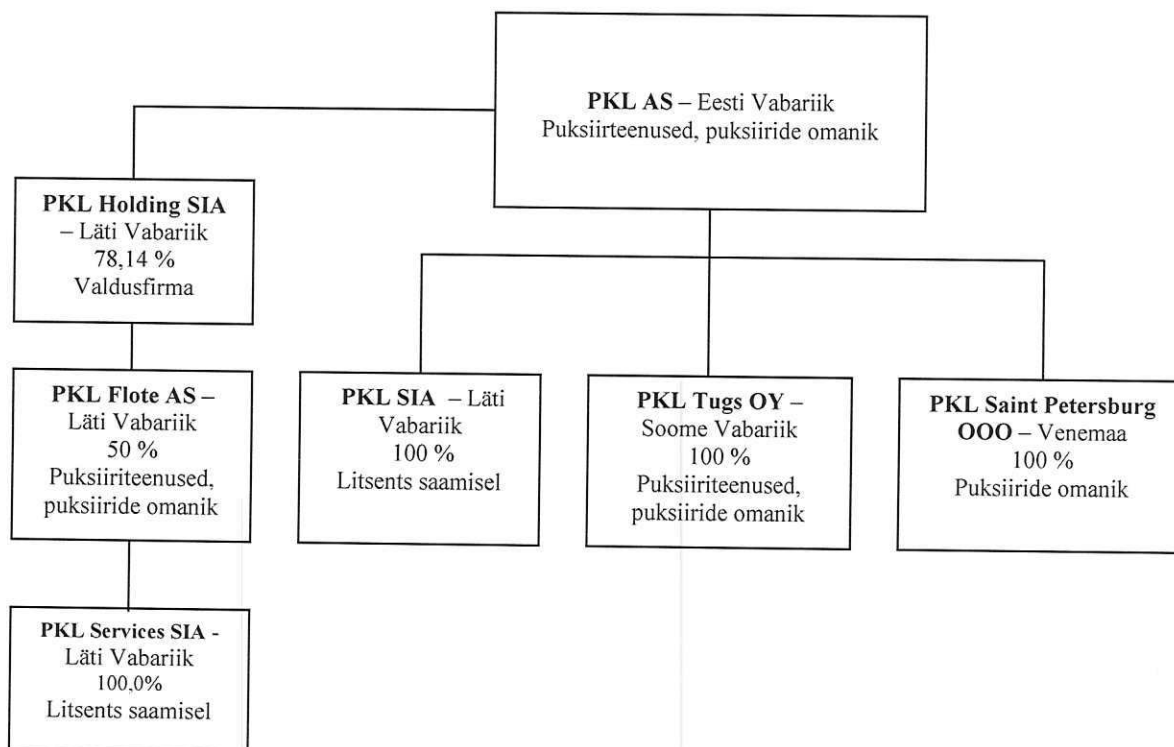
ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

PKL AS põhitegevusalaks on puksiirteenuste osutamine Eesti, Läti ja Soome sadamates ning merepuksiirteenuste osutamine Balti merel. PKL AS on registreeritud ja tegutseb Eesti Vabariigi seaduste alusel.

Alates 2005 märtsist on of PKL AS omanik PKL Holding OÜ. 2006 aastal kaasati aktsionäriks investeerimisfond ING Luxembourg S.A 40% osalusega.

Juriidiline aadress:	Lootsi 11 10151 Tallinn Eesti Vabariik
Äriregistri nr.:	10035241
Telefon:	+372 6 318 151
Faks:	+372 6 313 100
E-mail:	info@pkl.ee
Audiitor:	Rimess OÜ

Konsolideerimisgrupi skeem:



TEGEVUSARUANNE

PKL AS põhitegevuseks on olnud sadama- ja merepukseerimise teenuste osutamine. Peamine turg on Eesti, kuid kontserni kuuluvad ettevõtted osutavad teenuseid ka Läti ja Soome sadamates.

Eestis omab PKL AS ligikaudu 75% suurust stabiilset turuosa. Pukseerimisteenuste käibed Eesti sadamates kasvasid võrreldes eelnenud aastaga seoses üldise turu kasvuga.

2011 aasta esimese kvartali käivet suurendasid jäämurdetööd Saima kanalis Soomes ning jäämurdetööd Nord Streami veealuse torujuhtme paigaldamiseks Soome lahes. Meie poolt osutatavad jäämurdetööd aitasid hoida käigus Salacgriva ja Skulte sadamaid. Puksiir Castor töötas Eesti Veeteede Ameti tellimusel Riia lahes, võimaldades Pärnu sadamal talvel tegutseda. Samuti murdsime jääd laevadele Soome lahes.

Soome tütaretevõtte PKL Tugs OY käive kasvas 2011 aastal 1,1 miljonit euronit (2010 0,4 miljonit eurot). Planeerime Soomes käibe kasvu ja kasumisse jõudmist järgnevate aastate jooksul.

Venemaa tütaretevõtte oli 2011 aastal kahjumis, tegemist on ettevõttega, kes omab küll kahte puksiiri, kuid iseseisvalt puksiiriteenuseid aruandeaastal ei osutanud.

Läti sidusettevõtte PKL Flote AS majandustulemused on vastandlikud. Ühelt poolt stabiilne turuosa ja käibekasv Ventspilsis sadamas, aga teiselt poolt keeldusid Riia Sadama võimud pikendamast PKL Flote AS sadamateenuste osutamise luba Riia sadamas alates 1-st jaanuarist 2011. Samuti keelduti väljastamast sadamateenuste osutamise luba teistele meie kontserni kuuluvatele ettevõtetele PKL Services SIA ja PKL SIA. Selle teguviisiga kindlustas Riia Sadam oma laevastikule monopolise seisundi. Me oleme seisukohal, et vaba konkurentsi piirang Riia sadamas lõpetatakse peatselt ja turgu hakkavad reguleerima nii Läti Vabariigi kui Euroopa Liidu seadused. Läti kohtud toetasid täielikult meie seisukohti ja 21. juunist 2011 aastal kohustati Riia Sadamat sõlmima kolme kuu jooksul PKL Flote AS ja PKL Service SIA-ga ajutised lepingud puksiiriteenuste osutamiseks Riia Vabasadama piirkonnas. Kõrgeima kohtuinstantsi otsusega nimetatud nõue kehtestati, kuid Riia Sadam pole tänaseni võimaldanud ei PKL Flote AS-l ega ka PKL Service SIA-l ligipääsu puksiiriteenuste osutamiseks Riia Sadama territooriumil. PKL Flote AS juhtkond jätkab lahenduste otsimist ja nõuab Riia Sadamalt kohtuotsuse täitmist ja põhjustatud kulude korvamist.

PKL AS juhtkond hindab ettevõtte majandustegevust 2011 aastal rahuldavaks.

Grupi laevastiku tööjõukulud kasvasid 2011. aastal võrreldes 2010. aastaga 31%, ulatudes 2 602 tuhande euronit. Emaettevõtte tööjõukulud 2011. aastal võrreldes 2010. aastaga kasvasid, ulatudes 1 845 tuhande euronit (2010: 1 702 tuhat eurot). PKL AS juhatuse töötasu ulatus 2011. aastal 114 tuhande euronit (2010: 99 tuhat eurot). PKL AS nõukogu töötasu oli 2011. aastal 84 tuhat eurot (2010: 73 tuhat eurot).

Kontserni varade tootlus (koondkasum/varad) 2011. aastal moodustas 2,4% (2010: 3,7%) ja omakapitali tootlus (koondkasum/omakapital) 3,3% (2010: 5,2%).



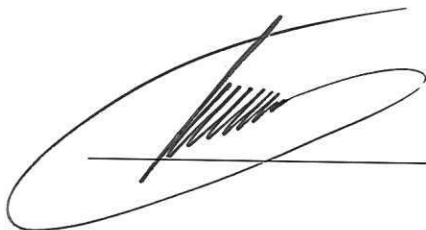
Deniss Lazarevs
Juhatuse esimees

15.03.2012

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	Lisa		
	nr	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid	2	5 586	6 256
Nõuded ja ettemaksed	3	1 795	2 249
Varud	5	398	227
Käibevara kokku		7 779	8 732
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	4 999	5 053
Pikaajalised nõuded	3	851	7 779
Materiaalne põhivara	7	23 702	16 863
Põhivara kokku		29 552	29 694
VARAD KOKKU		37 331	38 426
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	877	880
Võlad ja ettemaksed	10	642	658
Lühiajalised kohustused kokku		1 519	1 538
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	8 700	9 575
Muud pikaajalised võlad	10	0	63
Pikaajalised kohustused kokku		8 700	9 638
KOHUSTUSED KOKKU		10 219	11 176
Omakapital			
Vähemusosa		1 093	1 109
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital	11	16 638	16 638
Kohustuslik reservkapital		615	557
Realiseerimata valuutakursivahed		-18	25
Jaotamata kasum		8 783	8 920
Omakapital kokku		27 112	27 249
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		37 331	38 426



 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

16-03-2012

 Allkiri
 Grant Thornton Pime...

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Müügitulu	12	8 615	5 919
Muud äritulud	13	228	247
Kaubad, toore, materjal ja teenused	14	-1 536	-1 298
Muud tegevuskulud	14	-2 583	-1 028
Tööjõu kulud	15	-2 602	-1 986
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-1 467	-1 091
Muud ärikulud		-3	-15
Ärikasum		653	749
Finantstulud ja -kulud	16	244	591
Kasum enne tulumaksustamist		897	1 340
Ettevõtte tulumaks	4	-85	-83
Aruandeaasta puhaskasum		812	1 257

Koondkasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	Lisa nr	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)		812	1 257
Realiseerimata kursivahed		205	147
Muu koondkasum (-kahjum) kokku		205	147
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)		1 017	1 404
s.h. vähemusosa		96	231
s.h. emaettevõtte aktsionäridele kuuluv osa		921	1 173

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

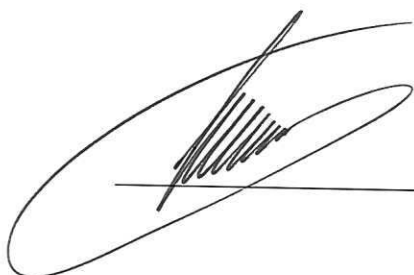
16-03-2012

Allkiri

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

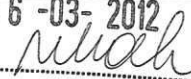
	Lisa Nr.	2011	2010
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		653	749
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	1 467	1 091
Tulumaks		-93	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	13	-7	-164
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		105	-19
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus		-16	-149
Varude muutus		-171	-85
Makstud intressid	16	-167	-132
Kokku rahavood äritegevusest		1 770	1 292
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	7	-1 055	-75
Kapitalirendi maksete laekumine		143	869
Antud laenude laekumine		219	405
Osaluste omandamine	6	0	-200
Materiaalse põhivara müük	13	7	879
Saadud intressid	16	187	171
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-499	2 048
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-547	-581
Makstud dividendid		-1 000	-320
Kapitalirendi maksed	8	-394	-394
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 941	-1 295
Rahavood kokku		-670	2 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	6 256	4 210
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-670	2 046
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	5 586	6 256



 Allkirjastatud
 identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkiri



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Aktsia- kapital	Reserv- kapital	Realisee- rimata valuutakur- sivahed	Jaotamata kasum	Emaettevõtte aktsionäride osa omakapitalis kokku	Vähe- mus- osa	Omakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2009	16 638	258	-8	8 365	25 254	1 265	26 518
2010. aasta koondkasum	0	0	0	1 173	1 173	231	1 404
Dividendid	0	0	0	-320	-320	0	-320
Realiseerimata valuutakursivahed	0	0	33	0	33	0	33
Reservkapitali suurendamine	0	299	0	-299	0	0	0
Osaluse suurendamine tütarühingus	0	0	0	0	0	-386	-386
Saldo seisuga 31.12.2010	16 638	557	25	8 920	26 140	1 109	27 249
2011. aasta koondkasum	0	0	0	921	921	96	1 017
Dividendid	0	0	0	-1 000	-1 000	-122	-1 122
Realiseerimata valuutakursivahed	0	0	-43	0	-43	10	-32
Reservkapitali suurendamine	0	58	0	-58	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2011	16 638	615	-18	8 783	26 019	1 093	27 112

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on esitatud lisas 11.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16 -03- 2012

Allkiri

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Üldinformatsioon ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

A. Kokkuvõte olulisematest arvestuspõhimõtetest

Alljärgnevalt on välja toodud kontserni konsolideeritud finantsaruannete koostamisel kasutatud peamised arvestuspõhimõtted. Arvestuspõhimõtteid on rakendatud terviklikult kogu aruandeaasta jooksul. Kontserni ettevõtted kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid.

Aruande koostamise alused

PKL AS 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistavaga.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

B. Konsolideerimispõhimõtted, äriühenduste ja tütarettevõtete kajastamine

a) Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, kelle tegevus- ja finantspoliitika üle omab kontsern kontrolli, mis üldjuhul kaasneb hääleõiguslikest aktsiatest või osadest vähemalt 50% osaluse omamisega. Hetkel kasutusvõimalike või konverteeritavate potentsiaalsete hääleõiguste olemasolu ning mõjuga on arvestatud kontsernipoolse kontrolli hindamisel. Tütarettevõtted on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o. 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 ning on iga aktsiate soetamise kuupäev, kui äriühendus tekib järjestikuste aktsiasoetuste kaudu. Vastavalt ostumeetodile võetakse soetamisel omandatud ja eraldi identifitseeritavad omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused ning tingimuslikud kohustused arvele nende õiglasest väärtusest.

Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud, samuti on elimineeritud realiseerumata kahjumid, välja arvatud kui tegu on väärtuse langusega. Kõik kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad ühesuguseid kontserni arvestuspõhimõtteid ning ettevõtete arvestuspõhimõtteid on vajadusel muudetud kindlustamaks ühiste arvestuspõhimõtete kasutamise kontsernis.

b) Ühisettevõtte

Ühisettevõtte kajastamisel raamatupidamise aastaaruandes on kasutatud proportsionaalset konsolideerimist. Kontsern kajastab ühisettevõtte tulusid ja kulusid, varasid ja kohustusi ja rahavoogusid konsolideeritud aruannetes rida-realt konsolideerimise teel vastavalt oma osalusele ühisettevõttes. Kontsern kajastab varade grupisisesest müügist tekkinud kasumeid ja kahjumeid vastavalt teiste investorite osalusele ühisettevõttes. Kontsern ei kajasta oma osa ühisettevõtte kasumist ja kahjumist, kui see on tekkinud kontserni ostudelt ühisettevõttelt, välja arvatud kui vara on edasi müüdud sõltumatutele osapooltele.

c) Sidusettevõtte

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 osadest.

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.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkiri

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

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

Konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad PKL AS ning tütarettevõtete PKL Holding SIA, PKL Tugs OY, PKL Saint Petersburg (SPb), PKL SIA ja sidusettevõtte PKL Flote AS finantsandmed. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte eraldiseisvad raamatupidamise aruanded – konsolideeritud raamatupidamise aruandes lisainformatsioonina esitatud emaettevõtte eraldiseisvad põhjaruanded

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

Emaettevõtte eraldiseisvates põhjaruannetes, mis on lisatud käesolevasse konsolideeritud raamatupidamise aruandesse, on investeringud tütarettevõtete ja ühisettevõtte aktsiatesse kajastatud soetusmaksumuses miinus allahindlused vara väärtuse langusest. Tehinguid vähemusosa omavate aktsionäridega käsitletakse sarnaselt tehingutele kolmandate osapooltega.

Vähemusosa

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

C. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

D. Finantsvarad

Finantsvarade ostud ja müügid on kajastatud tehingupäeval – kontsernipoolse finantsvaraga sooritatud tehingu toimumise päeval. Õigused finantsvarale kaovad, kui õigused investeringust saadavale rahavoole on lõppenud ja kontsern on investeringu omandiga seotud riskid ja hüved üle andnud.

Sõltuvalt finantsvara soetamise eesmärkidest ja juhtkonna kavatsustest, jagatakse finantsvarad järgmiselt:

- finantsvara õiglases väärtuses läbi kasumiaruande;
- laenuid ja nõudeid;
- lunastustähtajani hoitavad investeringud; ja
- müügiotel finantsvarad

Finantsvarad on ettevõttes klassifitseeritud nõuete ja laenuide kategooriasse.

E. Nõuded

Nõuded ostjate vastu võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses ja kajastatakse seejärel korrigeeritud soetusmaksumuses kasutades efektiivse intressimäära meetodit. 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, pankrotimenetluse või restruktureerimise tõenäosus ja maksetega hilinemine



16-03-2012
Allkirjastatud
identifitseerimiseks
Muidu

üle 30 päeva. Allahindluse suurus leitakse lahutades nõude bilansilisest väärtusest eeldatavate tuleviku rahavoogude nüüdisväärtus, mis on diskonteeritud esialgse efektiivse intressimääraga. 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 võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Pikaajalised nõuded ostjate vastu on kajastatud tõenäoliselt laekuva nõude nüüdisväärtuses. Tõenäoliselt laekuva nõude nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna.

F. Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude netorealiseerimismaksumus on varude eeldatav müügihind normaalse äritegevuse käigus, millest maha arvatud varude realiseerimisega seotud kulud. Varude allahindlus kajastatakse kasumiaruandes tegevuskuludes.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse *FIFO* meetodit.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja väärtusega üle 640 euro. 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 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse nende tegemise perioodil.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Vedurlaevade klassi säilitamiseks teostatakse iga viie aasta järel põhjalik ülevaatus ja vajadusel ka remont, mille alusel väljastatakse vedurlaevale viieks aastaks klassitunnistus. Klassi säilimisega seotud kulud võetakse alates 2011 arvele põhivarana ja amortiseeritakse viie aasta jooksul.

Maad ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 25 aastat |
| • Puksiirid | 12-30 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Alkiri
Grant Thornton Rimesse OÜ

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.

Igal bilansipäeval hindab juhtkond, kas teadaolevalt on indikatsioone põhivarade väärtuse languse kohta. Juhul kui on teada asjaolusid, mis võivad põhjustada põhivarade väärtuse langust, määrab juhtkond põhivara kaetava väärtuse (s.o 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.

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

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

H. 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).

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 ei amortiseerita. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Igal bilansipäeval (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) viiakse läbi vara väärtuse languse test ning vajadusel hinnatakse firmaväärtust alla tema kaetavale väärtusele (kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest). Erinevus omandatud osa varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ning soetusmaksumuse vahel (negatiivne firmaväärtus) kajastatakse koheselt „Muu ärituluna“.

I. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus) ei amortiseerita, vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on selle õiglase väärtus, millest on lahutatud müügiikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Kord alla hinnatud varade korral hinnatakse igal bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline, et selle väärtus võib olla tõusnud (v.a. firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.



16-03-2012
Allkirjastatud
tõenditsemiseks
Allkiri
Grant Thornton Riigikohus OÜ

J. Kapitali- ja kasutusrendid

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

a) 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

b) Ettevõtte 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 tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

K. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Laenukulutused lülitatakse efektiivse intressimäära arvutustesse. Erinevused saadud tasu õiglase väärtuse (sh. soetamisega otseselt kaasnevad kulude) ja nominaalväärtuse vahel kajastatakse kasumiaruandes instrumendi perioodi jooksul kasutades efektiivset intressimäära. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes real „Intressikulu”. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil puudub tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

L. Kohustused töövõtjate ees**a) Lühiajalised kohustused töövõtjate ees**

Lühiajalised kohustused töövõtjate ees on töötajatele makstavad tasud (välja arvatud lahkumishüvitised), mis kuuluvad maksmisele kaheteist kuu jooksul peale töövõtja poolt teenuse osutamist. Lühiajalised kohustused töövõtjate ees sisaldavad töötasusid, sellelt arvestatud sotsiaalmaksu, arvestatud puhkusetasu kohustust ja töötuskindlustusmaksu. Lühiajalisi kohustusi töövõtjatele kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus ning kasumiaruandes kajastatakse seonduv kulu tööjõukuludes.

b) Lahkumishüvitised on töötajatele kontserni otsusel töötajate sõlmitud töölepingu ennetähtaegsel lõpetamisel makstavad tasud või töötaja enda otsusel vabatahtlikult vastuvõetud lahkumishüvitised. Kontsern kajastab olulisi lahkumishüvitisi kohustuse ja kuluna.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkiri
Grant Thornton Rimes OÜ

M. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised kajastatakse bilansis juhul kui: Kontsernil on minevikusündmustest tulenev juriidiline või faktiline eksisteeriv kohustus, on tõenäoline, et selle kohustuse täitmine nõuab ressursidest loobumist ja kohustuse suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata. 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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

N. Ettevõtte tulumaks

a) Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Välismaa tütarühingu arvestuslik tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna.

b) Edasilükkunud tulumaks

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse potentsiaalne tulumaks välismaal registreeritud tütaretevõtete tulemit, lähtudes potentsiaalse tulumaksu vara või kohustuse realiseerumise tõenäosusest ning selle usaldusväärsusest mõõdetavusest.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei teki kontserni Eestis asuvatel ettevõtetel erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu vara või kohustus. Vastavalt Läti, Venemaa ja Soome tulumaksuseadustele maksustatakse ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (Lätis kehtib ettevõtetele tulumaksumäär 15%, Venemaal 20% ja Soomes 24,5%).

O. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**(a) Arvestus- ja esitlusvaluuta**

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 esitlusvaluuta.

(b) Tehingud ja saldod välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

(c) Välismaiste majandusüksuste finantsaruanded

Kontserni välismaiste tütaretevõtete finantsnäitajate konverteerimine esitlusvaluutasse toimub alljärgnevalt:

- bilansis kajastatud varad ja kohustused hinnatakse ümber perioodi bilansipäeva kursiga;
- tulude ja kulude konverteerimisel kasutatakse perioodi keskmist välisvaluuta kurssi (v.a juhul, kui antud keskmist ei saa lugeda tehingupäevadel valitsevate määrade kumulatiivse mõju mõistlikuks ümardamiseks, millisel juhul tulud ja kulud konverteeritakse tehingu toimumise kuupäevadel); ning
- konverteerimisel tekkinud valuutakursivahed kajastatakse koondkasumiaruandes.

Välismaise majandusüksuse soetamisel tekkinud firmaväärtust ja õiglase väärtuse muutusi käsitletakse välismaise majandusüksuse varade ning kohustustena ning need konverteeritakse bilansipäeva kursiga. Välismaise tütaretevõtte osalisel või täielikul realiseerimisel kas võõrandamise, likvideerimise, identiteetseerimiseks

16 -03- 2012

Allkiri

aktsiakapitali tagastamise või hülgamise tulemusena kajastatakse omakapitalis kajastatud realiseerimata kursivahed omakapitalis.

P. Tulude arvestus

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

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

R. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. 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.

Lisa 2 Raha ja raha ekvivalendid

	31.12.2011	31.12.2010
Raha arveldusarvetel	108	120
Tähtajalised hoiused	5 477	6 132
Sularaha kassas	1	3
Raha ja raha ekvivalendid kokku	5 586	6 256

Hoiuste intressimäärad jäävad vahemikku 0,85% -1,2% ning tähtaeg on kuni 3 kuud (2010: 0,85% - 1,2%).

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	793	710
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	805	710
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	-12	0
Nõue sidusettevõttele lühiajaline osa (Lisa 20)	198	1 048
Maksude ettemaksed (Lisa 4)	346	396
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	51	57
Muud nõuded	407	38
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 795	2 249
Nõue sidusettevõttele – pikaajaline osa (Lisa 20)	851	7 779
Pikaajalised nõuded kokku	851	7 779
KOKKU	2 646	10 028

2011. aastal hinnati nõudeid alla summas 12 tuhat eurot (2010: nõudeid alla ei hinnatud).

Alkijastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Alkijastatud
Grant Thornton Rimeess OÜ

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks (Lisa 3)	16	23	43	0
Isiku tulumaks	0	19	0	44
Sotsiaalmaks	0	59	0	90
Ettevõtte tulumaks	330	0	353	0
Kogumispension	0	1	0	1
Töötukindlustus	0	3	0	8
Kokku	346	105	396	143

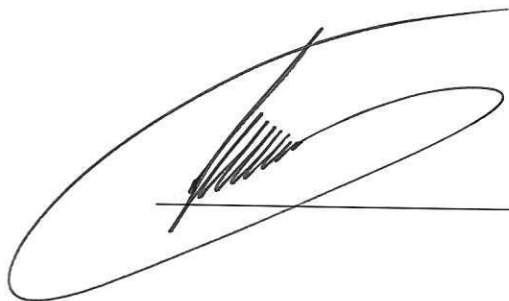
Kasumiaruande tulumaksu real kajastatakse tütaretevõtte PKL SPb arvestuslikku tulumaksu 8 tuhat eurot (2010: -83 tuhat eurot) ja PKL AS dividendi tulumaksu summas -93 tuhat eurot (2010: 0).

Lisa 5 Varud

Varudena kajastatakse kütus laevadel.

Varude summa oli 31.12.2011 seisuga 398 tuhat eurot (31.12.2010: 227 tuhat eurot).

Varusid allahinnatud 2011. ja 2010. aastal ei ole.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkiri
Sven Thomsen, Director

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	PKL Flote AS (endine PKL Flote SIA, PKL SIA)	PKL SPb OOO	PKL SIA	PKL Holding SIA (endine SIA PKL Ventspils)	PKL Tugs OY	Kokku
Asukoht	Läti	Venemaa	Läti	Läti	Soome	
Põhitegevusala	Puksiiri- teenused	Puksiiri- teenused	Puksiiri- teenused	valdusfirma	Puksiiri- teenused	
Osaluse soetamise kuupäev	6.08.2003	20.02.2007	02.05.2011	18.10.2006	08.10.2009	
Osaluse % 2009.a lõpuks	35,75%	100,0%	0	71,5%	100,0%	
Osaluse bilansiline väärtus soetusmaksu- muses (emaettevõtte bilansis) 31.12.2009	0	2 143	0	4	2	2 150
Osaluse bilansiline väärtus kap.osaluse meetodil 31.12.2009	4 438	0	0	0	0	4 438
Omandatud osaluse %	3,32%			6,64%		
Omandatud osaluse soetusmaksumus	0	0	0	200	0	200
Osaluse % aasta lõpuks	39,07%	100,0%	0	78,14%	100%	
Osaluse bilansiline väärtus soetusmaksu- muses (emaettevõtte bilansis) 31.12.2010	0	2 143	0	204	2	2 350
Kasum kapitaliosaluse meetodil	614	0	0	0	0	614
Osaluse bilansiline väärtus kap.osaluse meetodil 31.12.2010	5 053	0	0	0	0	5 053
Asutatud äriühing	0	0	3	0	0	3
Osaluse bilansiline väärtus soetusmaksu- muses (emaettevõtte bilansis) 31.12.2011	0	2 143	3	204	2	2 354
Allutatud laen	0	0	0	0	920	920
Allutatud laenu allahindlus	0	0	0	0	-920	-920
Saadud netodividend	-436	0	0	0	0	-436
Kasum kapitaliosaluse meetodil	383	0	0	0	0	383
Osaluse bilansiline väärtus kap.osaluse meetodil 31.12.2011	4 999	0	0	0	0	4 999

2011 aastal asutas PKL AS Lätis 100% osalusega tütarühingu PKL SIA.
Tütarühingute kapitalid ei ole kapitaliosaluse meetodil ümber arvestatud.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Puksiirid	Muu põhivara	Kokku
Saldo 31.12.2009	25 939	287	26 226
Akumuleeritud kulum	-7 732	-288	-8 001
Jääkväärtus	18 207	18	18 225
Soetused	0	75	75
Müük	-675	-40	-715
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	345	23	368
Kursivahe	-18	0	-18
Amortisatsioon	-1 080	-11	-1 091
Saldo 31.12.2010	25 246	322	25 567
Akumuleeritud kulum	-8 448	-276	-8 705
Jääkväärtus	16 798	65	16 863
Soetused	8 267	155	8 422
Müük	0	-39	-39
Müüdud põhivara akumuleeritud kulum	0	39	39
Kursivahe	-97	0	-97
Amortisatsioon	-1 434	-33	-1 467
Saldo 31.12.2011	33 416	438	33 854
Akumuleeritud kulum	-9 882	-270	-10 152
Jääkväärtus	23 534	168	23 702

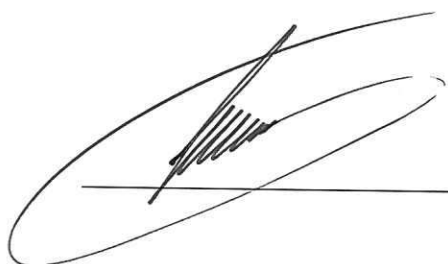
Laenude tagatiseks antud vara kirjeldus on toodud Lisas 18.

Lisa 8 Kasutus- ja kapitalirent

Kontoripinna kasutamise eest maksti 39 tuhat eurot (2010: 39 tuhat eurot). Kontori rendileping on katkestatav 3-kuulise etteteatamisega.

Kasutusrendimaksud	2011	2012	2013	2014 - 2015	Intressimäär
Sõiduautod	13	11	11	8	6 kuu EURIBOR + 0,9%;5,445%;3,47%
Kaubik	1	1	1	-	6,9%

PKL AS omas vedurlaev Castori kapitalirendinõuet sidusettevõtte PKL Flote AS vastu, mis lõpetati 2011 aastal. Saldo 31.12.2010 bilansis oli 7 599 tuhat eurot.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

Lisa 9 Laenud ja võlakohustused

	Kuulub tasumisele				Intressi (diskonto-) määr
	Saldo seisuga 31.12.2011	1 aasta jooksul	2 -5 aasta jooksul	Rohkem kui 5 aasta jooksul	
Pikaajaline pangalaen:					
Danske Bank	7 049	515	2 786	3 748	6 kuu EURIBOR + 0,7%
Kapitalirendikohustus	2 528	362	1 702	464	2%
Kokku	9 577	877	4 488	4 212	

	Kuulub tasumisele				Intressi (diskonto-) määr
	Saldo seisuga 31.12.2010	1 aasta jooksul	2 -5 aasta jooksul	Rohkem kui 5 aasta jooksul	
Pikaajaline pangalaen:					
Danske Bank	7 560	512	1 535	5 513	6 kuu EURIBOR + 0,7%
Kapitalirendikohustus	2 895	368	1 105	1 422	2%
Kokku	10 455	880	2 640	6 935	

Laenude tagatised on loetletud lisas 18. Laenud on eurodes ja omavad lisaks tavatingimustele eritingimusi, mis olid 31.12.11 ettevõtte poolt täidetud. Laenude õiglane väärtus on võrdne bilansilise väärtusega. Intressimäära muudetakse 11. mail ja 11. novembril. Eritingimuste arvestamisest täpsemalt Lisas 17.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	206	112
Eraldised (juhtkonna lahkumishüvitiste reserv)	0	57
Intressi- ja muud võlad	68	21
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	274	190
Võlad hankijatele		
Saadud ettemaksed tähtajaga alla 1 aasta	89	89
Võlad hankijatele	174	236
Hankijatele võlad kokku	263	326
Maksuvõlad (Lisa 4)	105	143
Kokku võlad ja ettemaksed	642	658
Saadud ettemaksed tähtajaga üle 1 aasta	0	63

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkirjastatud
Grant Thornton Pimeas OÜ

Lisa 11 Omakapital

	31.12.2011	31.12.2010
Aktiakapital (tuhandetes eurodes)	16 638	16 638
Aktsiate arv	16 638	16 638
Aktsia nimiväärtus (eurodes)	1 000	1 000

Maksimaalne põhikirjaga lubatud aktiakapital on 66 645 248 eurot.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 8 783 tuhat eurot (31.12.2010: 8 920 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta kuni 6 448 tuhat eurot (31.12.2010: 6 549 tuhat eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 2 335 tuhat eurot (31.12.2010: 2 371 tuhat eurot). 2011. aastal maksis AS PKL dividende 1 000 tuhat eurot (2010. aastal 320 tuhat eurot).

Lisa 12 Müügitulu

	2011	2010
Eesti	7 631	5 528
Soome	984	391
KOKKU	8 615	5 919

Grupi müügitulu koosneb sadama- ja merepukseerimisteenuste osutamisest Eestis ja Soomes.

Lisa 13 Muud äritulud

	2011	2010
Kasum põhivara müügist	7	164
Kulutuste kompenseerimine	72	72
Muud tulud	149	12
Kokku	228	247

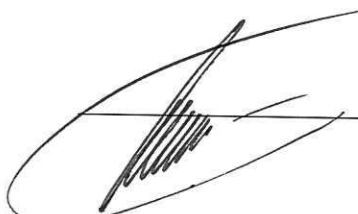
Lisa 14 Kaubad, teenused ja mitmesugused tegevuskulud

Kaubad, toore ja teenused	2011	2010
Kütus ja õlid	1 536	1 298
Mitmesugused tegevuskulud	2011	2010
Elekter, vesi, kaimaksud	72	67
Laevade rent, rendiga seotud kulud	1 762	107
Tehniline teenindamine, remont	390	340
Laevade kindlustus	122	105
Meeskonnaga seotud kulud	66	59
Muud kulud	171	350
KOKKU	2 583	1 028

Lisa 15 Tööjõukulud

	2011	2010
Palgakulud	1 995	1 493
Sotsiaalmaksud	607	493
KOKKU	2 602	1 986

Lisainformatsioon juhtkonna tasude kohta on kajastatud Lisas 20.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkiri
Grant Thornton Business

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

	2011	2010
Negatiivne firmaväärtus (Lisa 6)	0	164
Finantstulud investeringust sidusettevõttesse (Lisa 6)	383	614
Finantskulud tüdruettevõtte pankrotistumisest	0	-531
Intressikulud:		
- pangalaenuidelt	-167	-132
Intressitulud:		0
- pangahoiustelt	79	39
- laenuidelt	108	132
Kasum/-kahjum valuutakursi muutustest	-159	296
Muud finantstulud ja -kulud	0	12
Kokku finantstulud ja -kulud	244	591

Lisa 17 Tegevuskasum ja grupi põhivara amortisatsioon

PKL AS on võetud laenukohustustega seoses leppinud laenuandjaga kokku eritingimuste täitmise osas. Kokkulepitud eritingimuste arvestamisel võeti arvesse lepingu sõlmimise ajal kehtinud kontserni konsolideerimise skeemi. Kontserni struktuur muutus 2008. aasta lõpus oluliselt ja kui eelnevalt kuulus konsolideeritud kasumiaruandesse 100% PKL Flote AS tuludest ja kuludest, millest elimineeriti kontsernisisesed käibed, siis struktuurimuutus tõi kaasa olukorra, kus PKL Flote AS, kui sidusettevõtte kasum kajastatakse PKL AS raamatupidamisaruannetes kapitaliosaluse meetodil. Seetõttu avaldab PKL AS laenulepingu eritingimuste täitmisega seotud finantsnäitajad alates 2008. aastast raamatupidamise aastaaruande lisas. Nimetatud näitajate arvestuspõhimõtted on viidud vastavaks laenulepingu sõlmimise hetkel kehtinud konsolideerimise reeglitele. Toodud näitajate puhul on lisaks konsolideeritud näitajatele arvesse võetud ka 50% ulatuses PKL Flote AS vastavaid näitajad, mis muutunud korra alusel kuuluksid grupi aruandes kajastamisele kapitaliosaluse meetodil ja eritingimuste arvutamises planeeritud moel ei osaleks.

	2011	2010
Tegevuskasum (<i>EBIT – earnings before interest and taxes</i>)	1 097	1 504
Grupi põhivara amortisatsioon	1 544	1 440

Lisa 18 Laenude tagatised ja panditud varad

Danske Bank Eesti filiaalilt võetud laenude (Lisa 9) tagatiseks on panditud osa kontserni laevastikust, mille bilansiline maksumus seisuga 31.12.2011 oli 8 227 tuhat eurot (2010. aastal oli laenu tagatiseks panditud grupi laevastiku bilansiline maksumus 8 814 tuhat eurot). Lisaks kontsernile kuuluvatele puksiiridele on panditud ka osa sidusettevõttele kuuluvatest puksiiridest.

Lisa 19 Tingimuslikud varad ja kohustused

Läti sidusettevõtte PKL Flote AS on võitnud kohtuvaidlused, mis on seotud äritegevusega Riia Vabasadamis. PKL Flote AS juhtkond valmistab ette hagi kulude korvamiseks, mille suurust ei ole tänase seisuga võimalik välja tuua. Seetõttu pole pole võimalik hinnangut anda, kui suurt tulu võiks võidukas kohtulahend tulevikus tuua.

Maksuhaldur ei ole aastatel 2010-2011 kontserni ettevõtetes maksurevisjone läbi viinud. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 6 aasta jooksul deklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid tasumata maksult ning trahv. Kontserni juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata kontserni ettevõtetele olulise täiendava maksusumma.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

5 -03- 2012

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- (a) omanikke;
- (b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- (c) ühisettevõtet;
- (d) sidusettevõtet;
- (e) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

PKL AS aktsionärideks on: PKL Holding OÜ (60% osalusega) ja investeerimisfond ING Luxembourg S.A.(40% osalusega)

Tehingud omanikega seotud ettevõttega:	2011	2010
Makstud renti	39	39

Tehingud sidusettevõtetega:		
Intressitulu	108	132
Müüdud teenused	99	34
Ostetud teenused	689	106
Saadud kapitalirendimakseid	856	904

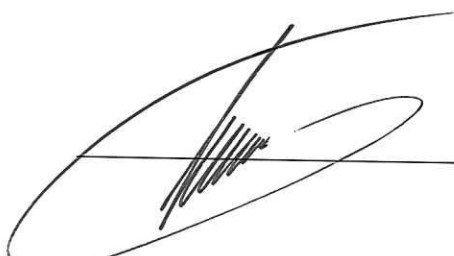
Saldod omanikega seotud ettevõttega:	31.12.2011	31.12.2010
Kohustus	0	1

Saldod sidusettevõttega: (Lisa 3)		
Ostuvõlg	2	0
Antud pikaajalise laenu lühiajaline osa	198	192
Pikaajaline laen	851	1 049
Kapitalirendikohustuse lühiajaline osa	0	856
Kapitalirendikohustuse pikaajaline osa	0	6 730
Kohustus sidusettevõtte ees	47	28

Ettevõtte juhatusele on 2011. aastal makstud tasu 114 tuhat eurot (2010: 99 tuhat eurot). Nõukogu liikmetele maksti 2011. aastal tasu 84 tuhat eurot (2010: 73 tuhat eurot).

Juhatus liikmetele makstakse teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel hüvitist 6 kuu tasu ulatuses.

2011. ega 2010. aastal ei ole kontsern nõudeid seotud isikute vastu alla hinnanud ega maha kandnud, kõik nõuded seotud isikute vastu on juhtkonna hinnangul täies ulatuses laekuvad.



Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Allkiri
Grant Thornton Rimess OÜ

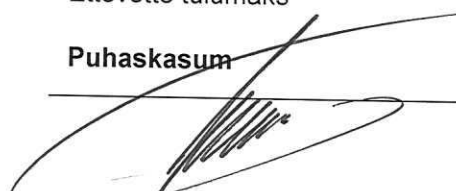
Lisa 21 Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

PKL AS (emaettevõtte) bilanss (tuhandetes eurodes)

	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
AKTIVA			
Käibevara			
Raha ja raha ekvivalendid		5 444	6 222
Nõuded ja ettemaksed		3 523	6 353
Varud		309	191
Käibevara kokku		9 276	12 766
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	2 354	2 350
Pikaajalised nõuded		3 263	7 779
Materiaalne põhivara		20 317	13 823
Põhivara kokku		25 934	23 952
AKTIVA KOKKU		35 210	36 718
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused		877	880
Võlad ja ettemaksed		622	728
Lühiajalised kohustused kokku		1 499	1 608
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused		8 700	9 575
Muud pikaajalised võlad		0	63
Pikaajalised kohustused kokku		8 700	9 638
KOHUSTUSED KOKKU		10 199	11 247
Omakapital			
Aktsiakapital		16 638	16 638
Kohustuslik reservkapital		615	557
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 218	7 340
Aruandeaasta kasum		640	936
OMAKAPITAL KOKKU		25 111	25 471
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		35 210	36 718

PKL AS (emaettevõtte) kasumiaruanne (tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	8 059	5 739
Muud äritulud	227	255
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 187	-1 193
Muud tegevuskulud	-3 149	-1 503
Tööjõu kulud	-1 845	-1 702
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 027	-770
Muud ärikulud	-3	-15
Ärikasum	1 075	810
Finantstulud ja -kulud	-342	127
Kasum enne tulumaksustamist	733	936
Ettevõtte tulumaks	-93	0
Puhaskasum	640	936



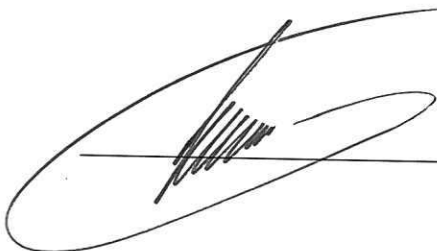
 Allkirjastatud
 identiteetseks

16-03-2012

Allkiri

PKL AS (emaettevõtte) rahavoogude aruanne (tuhandetes eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 075	810
Korrigeerimised:		
Amortisatsioon	1 027	770
Kasum/kahjum põhivara müügist	-7	-123
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-795	-585
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksude muutus	-137	-243
Varude muutus	118	88
Tulumaks	-93	0
Makstud intressid	-166	-132
Kokku rahavood äritegevusest	1 022	585
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-155	-75
Antud laenud	-1 043	0
Müüdud põhivara	7	879
Kapitalirendi maksete laekumine	143	869
Soetatud osalused	-4	-200
Antud laenude tagasimaksed	663	1 030
Saadud dividendid	436	0
Saadud intressid	195	246
Kokku rahavood investeerimistegevusest	242	2 332
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-548	-581
Kapitalirendi maksed	-394	-394
Makstud dividendid	-1 000	-320
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 942	-1 295
Rahavood kokku	-678	2 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 222	4 183
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-678	2 039
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 544	6 222



Alkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

Grant Thornton Rimes OÜ

Emaettevõtte omakapitali liikumise aruanne (tuhandetes eurodes)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009	16 638	258	7 961	25 254
Reservkapitali suurendamine	0	299	-299	0
Korrigeerimised	0	0	-3	-3
Dividendid	0	0	-320	-320
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	936	936
Saldo seisuga 31.12.2010	16 638	557	8 276	25 471
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-2 350
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	3 019
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	16 638	557	8 276	26 140
Reservkapitali suurendamine	0	58	-58	0
Dividendid	0	0	-1 000	-1 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	640	640
Saldo seisuga 31.12.2011	16 638	615	7 858	25 111
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-2 354
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	3 669
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	16 638	615	7 858	26 426

Allkirjastatud
identifitseerimiseks

16-03-2012

25

Allkiri



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Grant Thornton Rimess OÜ
Ahtri 6a
10151 Tallinn
Eesti

T +372 626 4500
F +372 626 4501
E info@ee.gt.com
www.grantthornton.ee

AS PKL aktsionäridele

REG. NR 10384467
KM NR EE1000866

Oleme auditeerinud AS PKL konsolideerimisgrupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 25, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime 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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud

Audit
Raamatupidamine
Maksud
Õigusabi
Finantsjuhtimine



arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS PKL konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mati Nõmmiste
Vandeaudiitor nr 178

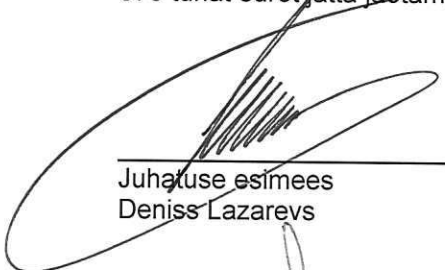
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Tallinn, 16. märts 2012

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

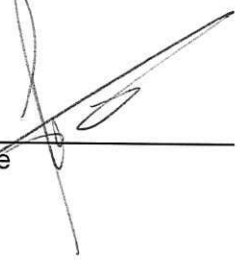
PKL AS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2011. aasta puhaskasum summas 921 tuhat eurot alljärgnevalt:

46 tuhat eurot kanda kohustuslikku reservkapitali

875 tuhat eurot jätta jaotamata



 Juhatusesimees
 Deniss Lazarevs

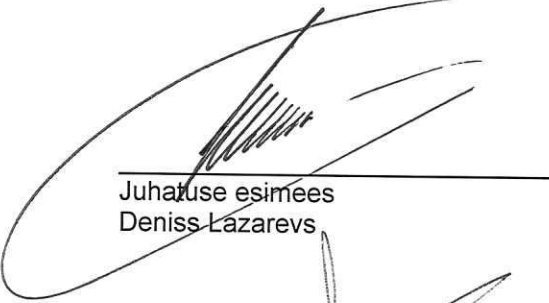


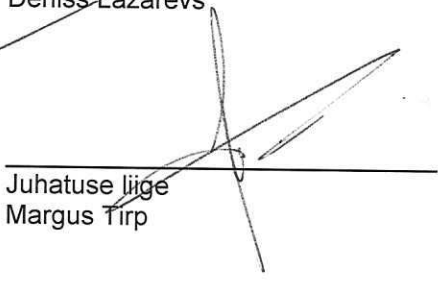
 Juhatuseliige
 Margus Tõrp

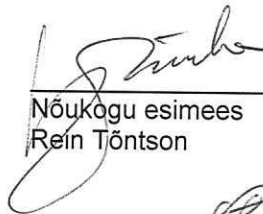
Tallinnas, 15.03.2012

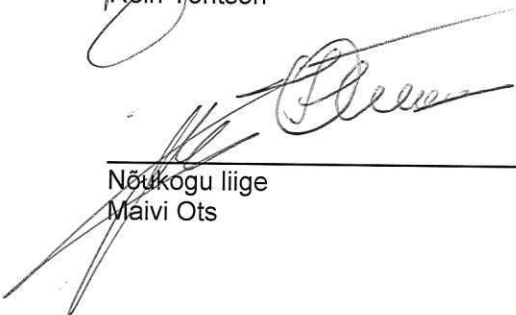
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

PKL AS 2011. a majandusaasta konsolideeritud aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt „___“ _____ 2012.a. otsusega, allkirjastamine „___“ _____ 2012.a.:

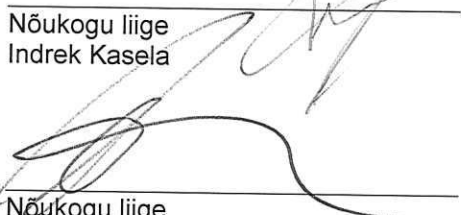

 Juhatuse esimees
 Deniss Lazarevs

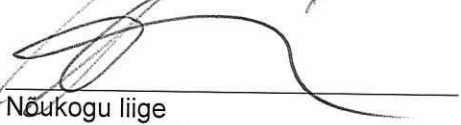

 Juhatuse liige
 Margus Tõrp


 Nõukogu esimees
 Rein Tõntson


 Nõukogu liige
 Maivi Ots


 Nõukogu liige
 Grigori Oništšenko


 Nõukogu liige
 Indrek Kasela


 Nõukogu liige
 Lauri Kustaa Ääma

Aruande elektroonilised kinnitused

aktsiaselts PKL (registrikood: 10035241) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Margus Tirp	Juhatuse liige	22.06.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade pukseerimine jms	50202	8059000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6318151
Faks	+372 6313100
E-posti aadress	info@pkl.ee
Veebilehe aadress	www.pkltugs.com