

AS SAARTE LIINID

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2011

Majandusaasta lõpp: 31.12.2011

Ärinimi: AS SAARTE LIINID

Registrikood 10216057

Aadress: Rohu 5 Kuressaare 93802

Telefon: 372 45 30 140

Faks: 372 45 30 149

Elektronposti aadress: Info@saarteliinid.ee

Interneti kodulehekülg: www.saarteliinid.ee

Põhitegevusalad: Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused
(52221)

SISUKORD

2011. aasta tegevusaruanne	2
Bilanss	14
Kasumiaruanne	15
Rahavoogude aruanne (kaudne)	16
Omakapitali muutuste aruanne	17
Raamatupidamise aastaaruande lisad	18
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	18
Lisa 2 Raha	23
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	23
Lisa 4 Varud	23
Lisa 5 Materiaalne põhivara	24
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	25
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	26
Lisa 8 Laenukohustused	26
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	26
Lisa 10 Omakapital	27
Lisa 11 Maksuvõlad	27
Lisa 12 Rendid	28
Lisa 13 Müügitulu	28
Lisa 14 Tulu sihtfinantseerimisest	29
Lisa 15 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused	29
Lisa 16 Finantstulud- ja kulud	30
Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused	30
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused	30
Lisa 19 Laenude tagatis ja panditud varad	31
Lisa 20 Tehingud ja saldod seotud osapooltega	31
Kasumi jaotamise ettepanek	33
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele	34
Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)	35



Juhatuse liige
Ants Tammleht

MAJANDUSAASTA ARUANNE

2011. aasta tegevusaruanne

2011. aastal AS Saarte Liinid koosseisu kuuluvate struktuuriüksuste arv ei muutunud ning neid on seisuga 31.12.2011 endiselt 16: Kuivastu, Virtsu, Heltermaa, Rohuküla, Roomassaare, Triigi, Sõru, Sviby, Ringsu, Munalaiu, Kihnu, Manilaiu, Piirissaare ja Laaksaare sadamad, Abruka sadam koos Vahase sildumiskohaga ning süvendustööde üksus. Alates 2012. aasta jaanuarist kuulub AS'i Saarte Liinid koosseisu ka Naissaare sadam.

Äriühingu põhiülesandeks on struktuuriüksuste arendamine ja opereerimine, sadamate kaudu reisiliikluse, kaubaveo ja muu laevaliikluse tagamine, võimalikult heal tasemel sadamateenuste pakkumine ning võimalike teenuste pakkumine väljapoole ettevõtet tulu teenimise eesmärgil. Seejuures peab olema tagatud tulemuslik majandustegevus, mereohutus-, keskkonna-, turva- ja heakorranõuete täitmine.

Koosseis ja töötajate arv

Seisuga 31.12.2011 oli AS Saarte Liinid töötajate tegelik arv kokku 90, neist:

- koosseisulised põhitöötajad ja juhatus kokku 85
- mittekoosseisulised ÕF projektijuhtimise üksuse töötajad tähtajaliste töölepingutega 2
- tähtajalised asendustöötajad põhitöötajate töövõimetusperioodiks 2
- lapsehoolduspuhkusel 1.

Töötajate üldarvust on 3 töötajat osalise tööajaga (keskkontori raamatupidaja 0,75 koormusega, Sõru sadama koristaja 0,5 koormusega, Triigi sadama koristaja 0,25 koormusega) ja 3 töötajat hooajapõhiselt periooditi muutuva koormusega (Sõru sadama 1 ülevaataja ja Sviby sadama 1 ülevaataja 0,4/1,0 koormusega ning Laaksaare sadama valvur 0,4/0,8 koormusega). Hooajatööga seoses tähtajaliste töölepingutega töötajaid kasutati 2011. aasta suveperioodil Roomassaare jahisadamas (2 ülevaatajat) ja Ringsu sadamas (1 ülevaataja).

Töötajate arvu võrdlus struktuuriüksuste lõikes 31.12. seisuga:

Struktuuriüksus	Töötajate arv	
	31.12.2010	31.12.2011
Juhatus	3	3
Keskkontor	7	7
Kuivastu-Virtsu	24	24
Heltermaa-Rohuküla	20	20
Sõru	3	3
Sviby	2	2
Roomassaare	6	6
Ringsu	1	1
Abruka	1	1
Triigi	2	3
Munalaiu	5	5
Kihnu	3	3
Piirissaare-Laaksaare	4	4
Süvendustööd	3	3
Põhikoosseisu töötajad kokku	84	85

Lisaks:		
Mittekoosseisuline ÜF projektijuhtimise üksus	2	2
Lapsepuhkusel	1	1
Ajutised asendustöötajad	-	2
Kõik töötajad kokku	87	90

Selgitused 2011. aasta jooksul toimunud koosseisu muutustele:

1. Uued moodustatud ja täidetud ametikohad (tähtajalised ametikohad muudetud tähtajatuteks):
 - 1.1 Laaksaare sadama valvur koormusega 0,4/0,8
 - Aasta alguses, perioodil 01.01.-30.04, oli koosseisus 0,4 koormusega tähtajaline ametikoht. Koosseisus muudetud alates 01.05.2011 tähtajatuks ametikohaks periooditi muutuva koormusega: perioodil 01.01.-30.04. koormus 0,4; perioodil 01.05.-31.12. koormus 0,8.
 - 1.2 Triigi sadama koristaja koormusega 0,25
 - Aasta alguses koosseisulist ametikohta ei olnud. Mittekoosseisuline tähtajaline tööleping sõlmitud hooajatöö perioodiks 01.05.-31.08.2011. Alates 01.09.2011 on koosseisus moodustatud uus tähtajatu ametikoht.
2. Ametikohtade koondamisi 2011. aastal ei olnud.

Juhtimine

AS Saarte Liinid tööd suunab kuueliikmeline nõukogu, igapäevatööd juhib kolmeliikmeline juhatus. Keskkontor asub Kuressaares, struktuuriüksused olid 2011. aastal viies maakonnas:

Maakond	Üksus	Vald / linn
Saare	Kuivastu Roomassaare Triigi Ringsu Abruha Süvendustööd	Muhu Kuressaare Leisi Ruhnu Kaarma Kuressaare
Hiiu	Heltermaa Sõru	Pühalepa Emmaste
Lääne	Virtsu Rohuküla Sviby	Hanila Ridala Vormsi
Pärnu	Kihnu Munalauiu Manilau	Kihnu Tõstamaa Tõstamaa
Tartu	Piirissaare Laaksaare	Piirissaare Meeksi

Keskkontori koosseisu suuruseks on 7 töötajat (lisaks kolmeliikmelisele juhatusel), neist 1 pearaamatupidaja ja 2 raamatupidajat, 1 ehituse projektijuht (juhhib konkreetseid ehitusobjekte objekti ettevalmistusest kuni valmimiseni), 1 vanemspetsialist (juristi diplomiga töötaja, kes tegeleb põhiliselt riigihangetega, aga ka lepingute ettevalmistamisega jm juriidilise tööga, sh tööga, mis seotud investeerimisprojektide kontrolliga), 1 vanemspetsialist (sadamate passid, jäätmemajandus, turvaprobleemid, statistika jne) ning 1 juhiabi-personalspetsialist.

Keskkontori ülesanne on üldjuhtimine, rahavoogude suunamine läbi nõukogu poolt kinnitatud eelarvete, majandustegevuse korraldamine, üldine turundus, arengutöö ja ehituse juhtimine, riigihanked, statistika ja aruandlus, üldine lepingudistsipliin, tingimuste loomine struktuuriüksustele tööks ning kontroll nende tegevuse üle.

Struktuuriüksuste operatiivtööd (laevad, reisijad, kaubavedu, mereturism, heakord, mereohutus, keskkonnakaitse, turvanõuded) korraldavad struktuuriüksuste juhid. Samuti vastutavad struktuuriüksuste juhid neile kinnitatud eelarvete (tulud, kulud, kasum) täitmise eest.

Juhatus lähtub oma töös nõukogu poolt kinnitatud arengukavast, tegevusjuhistest, kavadest, plaanidest ja eelarvest. AS Saarte Liinid kehtiv arengukava on kinnitatud aastateks 2007-2013.

Järgnevalt esitame ülevaate 2011. aastal vastuvõetud ainuaktsionäri otsuste kohta, ainuaktsionäri korralise üldkoosoleku kohta, nõukogu koosolekute ja muude arutatud küsimuste kohta ning auditi komitee koosolekute kohta:

1) Ainuaktsionäri otsused

	Kuupäev ja koht	Päevakord
1.	24.01.2011 Tallinnas (MKM)	AS Saarte Liinid nõukogu liikmete töö tasustamine
2.	28.03.2011 Tallinnas (MKM)	AS Saarte Liinid aktsiakapitali suurendamine mitterahalise sissemakse tegemise teel
3.	09.11.2011 Tallinnas (MKM)	Aktsiaseltsi Saarte Liinid nõukogu liikme tagasikutsumine ja uue nõukogu liikme määramine

2) Ainuaktsionäri korraline üldkoosolek

	Kuupäev ja koht	Päevakord
	29.04.2011 Tallinnas (MKM)	1. 2010.a majandusaasta auditeeritud aruande kinnitamine 2. 2010.a kasumi jaotamise otsuse kinnitamine 3. Audiitori nimetamine ja audiitori tasustamise korra määramine 4. Äriühingu korrigeeritud põhikirja kinnitamine 5. Äriühingu aktsiakapitali suuruse kinnitamine 6. Äriühingu nõukogu töökorra kinnitamine

3) Nõukogu koosolekud

	Kuupäev ja koht	Põhipäevakorrapunkte	Muud küsimused
1.	25.03.2011 Tallinnas	9	1
2.	17.06.2011 Kihnus	3	4
3.	09.09.2011 Naissaarel	3	3
4.	11.11.2011 Tallinnas	8	4
5.	16.12.2011 Kuressaares	5	3

4) Nõukogu otsused koosolekut kokku kutsumata (hääletusprotokolliga)

	Kuupäev	Päevakord
1.	28.04.2011 e-posti teel	Aktsiaseltsi Saarte Liinid aktsiakapitali suuruse läbivaatamine ja üldkoosolekule kinnitamiseks esitamine
2.	21.06.2011 e-posti teel	Rohuküla sadama-ala kinnistute ülcandmistoimingud Maanteeameti Lääne regiooni taotluse alusel

5) Nõukoguga arutatud muud küsimused e-kirjavahetuse teel

	Teema
1.	Töölaeva soetamine sadamate teenindamiseks ja selle finantseerimise võimalustest ÜF vahenditest
2.	AS Saarte Liinid investeringutest ja investeringute kava reservi kasutamine
3.	Põhivarade ja lootusetute võlgnevuste kuluks kandmine 2010
4.	Mobiilimaksete võimalused parkimissüsteemile
5.	Sadamatasude võlgnevus (Väinamere Liinid)
6.	Navigatsioonimärkide rahaliste vahendite eraldamisest
7.	Kihnu sadama kai nr 3 rekonstrueerimine jm küsimused Kihnu teemal
8.	MTÜ Väikesadamate Arenduskeskuse loomises osalemine
9.	Naissaare sadama eelprojekt ja küsimused seoses sadama rendileandmisega
10.	Hinnakirja korrigeerimised

6) Auditi komitee koosolekud

	Kuupäev ja koht	Põhipäevakorrapunkte	Muud küsimused
1.	25.03.2011 Tallinnas	6	-
2.	20.06.2011 Tallinnas	1	-
3.	08.09.2011 Tallinnas	3	1
4.	10.11.2011 Tallinnas	6	4
5.	15.12.2011 Tallinnas	5	-

Parvlaevaihenduste kindlustamine

AS Saarte Liinid teenindas 2011. aastal kaheksat parvlaevaliini: Kuivastu-Virtsu, Heltermaa-Rohuküla, Sviby-Rohuküla, Triigi-Sõru, Kihnu-Munalaiu, Kihnu-Pärnu, Munalaiu-Manilaiu, Piirissaare-Laaksaare.

Nimetatud parvlaevaliinide operaatorid ja operaatorite riigiga sõlmitud avaliku liiniveo lepingute kehtivusajad ning vastavalt AS-i Saarte Liinid sadamateenuste osutamise lepingute kehtivusajad on järgmised:

Liin	Operaator	Lepingute kehtivusaeg
Kuivastu-Virtsu	OÜ Väinamere Liinid	30.09.2016
Heltermaa-Rohuküla	OÜ Väinamere Liinid	30.09.2016
Sviby-Rohuküla	AS Kihnu Veeteed	31.12.2013
Triigi-Sõru	OÜ Väinamere Liinid	30.09.2016
Kihnu-Munalaiu	AS Kihnu Veeteed	31.12.2012
Kihnu-Pärnu	AS Kihnu Veeteed	31.12.2012
Munalaiu-Manilaiu	AS Kihnu Veeteed	31.12.2012
Piirissaare-Laaksaare	AS Kihnu Veeteed	31.12.2018

Kihnu, Munalaiu ja Manilaiu sadamatega seotud avaliku liiniveo lepingute kehtivusaeg on kuni 2012. aasta lõpuni võimaliku pikendamisega 1+1 aastat olenevalt uute laevade valmimisest. Samal põhimõttel on kehtiv leping ka Sviby-Rohuküla liinil esialgse tähtajaga 31.12.2013.

Vastastikused kohustused liinioperaatorite ja sadamate haldaja (AS Saarte Liinid) vahel on määratletud lepingutega, mis on töödokumendid, mille täitmist mõlemalt poolt jälgitakse.



Koostöö operaatoritega on süsteemne ja konstruktiivne. Lisaks on lepingutega paika pandud sadamatasud ja tasude muutused. AS Saarte Liinid viimaste aastate parvlaevaoperaatorite sadamatasude suurused:

Liin	Sadamatasud 2010		Sadamatasud 2011		Sadamatasud 2012	
	Baas-sadamatasu (krooni/kuus)	Reisija-tasu (krooni/reisija)	Baas-sadamatasu kuus (krooni/eurot)	Reisija-tasu reisija kohta (krooni/eurot)	Baas-sadamatasu kuus (eurot)	Reisija-Tasu Reisija kohta (eurot)
Kuivastu-Virtsu, Heltermaa-Rohuküla	1 392 812.-	2.-	1 434 596.- / 91 687,40	2.- / 0,128	96 271,77	0,128
Triigi-Sõru	156 231.-	2.-	15 6231.- / 9 984,98	2.- / 0,128	11 250.-	0,19
Sviby-Rohuküla	169 123.-	2.-	174 196.- / 11 133,17	2.- / 0,128	12 917.-	0,19
Kihnu-Munalaid, Kihnu-Pärnu, Manilaid-Munalaid	114 511.-	2.-	117 946.- / 7 538,12	3.- / 0,192	7 915,03	0,19
Piirissaare-Laaksaare	71 500.-	2.-	74 160.- / 4 739,69	2.- / 0,128	4 976,67	0,13
Kokku	1 904 177.-		1 957 129.- / 125 083,36		133 330,47	

Baassadamatasude muutuste aluseks on riigi ametliku tarbijahinnaindeksi (THI) muutus eelneval aastal. Aastal 2009 oli see -0,1%, 2010. aastal +3,0%, 2011. aastal +5,0%. Erandiks on Sviby-Rohuküla ja Triigi-Sõru liinid, kus 2012. aastaks arvutati see kulupõhiselt uuesti ringi (kuna lõppesid eelmised lepingud) ja vastavalt sellele ületas tegelik kasv THI-d. Liinioperaatorid aktsepteerisid seda.

Lisaks parvlaevaliinidele toomis laevaühendus jäävabal perioodil Abruka-Roomassaare liinil, hooajaline laevaühendus Ruhnu-Mersragsi liinil ning suvel Ruhnu-Roomassaare ja Ruhnu-Munalaiu liinidel. Nimetatud liinidel oli sadamatasude aluseks hinnakirjas kehtestatud hinnad.

Reisijate liikumise muutumine parvlaevaliinidel viimastel aastatel on toodud järgnevas tabelis:

Sadamad	Sadamaid läbinud reisijate arv					
	2006. a	2007. a	2008. a	2009. a	2010. a	2011. a
Kuivastu-Virtsu	1 308 831	1 470 450	1 436 948	1 318 893	1 301 128	1 328 778
Heltermaa-Rohuküla	437 030	503 573	495 669	472 255	443 696	455 146
Sviby-Rohuküla	44 730	49 577	53 801	50 619	47 554	47 758
Triigi-Sõru	36 887	43 960	42 179	40 055	37 535	38 456
Kihnu-Munalaiu	31 366	31 450	34 858	36 935	34 240	35 839

Kihnu-Pärnu * Pärnu ei ole AS Saarte Liinid haldamisel	14 833	18 026	19 125	15 385	12 721	13 021
Manilaiu- Munalaiu	837	1 096	1 148	1 066	1 107	1 253
Piirissaare- Laaksaare	x	x	x	5 502	5 783	5 168
Kokku	1 874 514	2 118 132	2 083 728	1 940 710	1 883 764	1 925 419

Senine suurim reisijate arv parvlaevaliinidel oli 2007. aastal. Vahepeal on lisandunud uus liin (Piirissaare-Laaksaare), Kuivastu-Virtsu ja Heltermaa-Rohuküla liinile on tulnud uued parvlaevad, tihenenud on sõidugraafikud, ooteajad on lühenenud, sadamad on uuenenud. Samal ajal 2007. ja 2008. aasta reisijate arvu taset saavutatud ei ole, ehkki 2011. aasta reisijate arv ületas 2010. aasta taset ning suurimal liinil (s.o Kuivastu-Virtsu) on kasv olnud paaril viimasel aastal.

Sõidukite arvu muutust parvlaevaliinidel iseloomustab järgmine tabel:

Sadamad	Sadamaid läbinud sõidukite arv					
	2006. a	2007. a	2008. a	2009. a	2010. a	2011. a
Kuivastu – Virtsu	477 311	545 161	556 675	521 810	507 015	520 374
Heltermaa – Rohuküla	148 115	176 576	180 281	176 932	165 902	172 261
Sviby – Rohuküla	13 070	16 222	17 651	17 881	16 619	15 971
Triigi – Sõru	14 353	16 750	16 584	15 940	15 179	15 089
Kihnu-Munalaiu	6 847	6 582	7 659	9 399	8 591	9 112
Kihnu – Pärnu	2 175	3 547	3 481	3 664	3 315	3 499
Manilaiu – Munalaiu	350	463	635	597	420	484
Piirissaare-Laaksaare	x	x	x	x	262	450
Kokku	662 221	765 301	782 966	746 223	717 303	737 240

Sõidukite puhul pärineb suurim ülevedude arv aastast 2008. 2011. aastal oli üleveetavate sõidukite arv 2008. aastast kokku väiksem 45 726 võrra, sh suurimal liinil (Kuivastu-Virtsu) oli see väiksem 36 301 sõiduki võrra. Kui oletada, et suurel parvlaeval on korraga näiteks 100 veokit, siis tähendab see 363 parvlaevatäit autosid. Mingil määral on seda vähenemist mõjutanud kahe viimase aasta külmad talved ja jäätee olemasolu.

Ringsu ja Abruka sadamate kaudu reisijatest annavad ülevaate järgmised tabelid:

1) Reisijate arv sadama kaudu liinilaevadega (v.a jahtlaevad)

	2006. a	2007. a	2008. a	2009. a	2010. a	2011. a
Abruka	4 251	4 944	5 109	3 744	4 207	3 438
Ruhnu	7 100	6 840	6 170	1 931	2 647	6 605

2) Reisijate arv jahtlaevadega

	2006. a	2007. a	2008. a	2009. a	2010. a	2011. a
Abruka	27	99	-	11	931	1 168
Ruhnu	1 720	2 256	2 418	2 123	2 573	2 435

3) Reisijate arv sadama kaudu kokku

	2006. a	2007. a	2008. a	2009. a	2010. a	2011. a
Abruka	4 278	5 043	5 109	3 755	5 138	4 606
Ruhnu	8 820	9 096	8 588	4 054	5 220	9 040

Üle mitme aasta oli 2011. aastal laevaliikluse korraldamine Ruhnu saarega tasemel. Seda näitab ka reisijate arvu kasv. 2012. aastast on Ruhnu jaoks valmimas uus laev, seda hakkab konkursi tulemusena opereerima OÜ Väinamere Liinid. Sadamad on uue laeva opereerimiseks valmis peale seda, kui vastavalt kirjalikule kokkuleppele on laevaehitaja rajanud Ringsu ja Roomassaare sadamatesse vastavad estakaadid autode peale- ja mahasõiduks.

Abruka laevaliikluse parandamiseks peab ka sellele liinile tulema uus laev.

Jahtide, kaatrite ja teiste laevade teenindamine

Viimaste aastate statistika jahtide ja kaatrite külastatavuse osas on järgmine:

Sadam	Aasta									
	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Roomassaare	419	434	325	386	333	364	301	324	397	415
Kuivastu	22	10	38	27	26	10	19	2	1	2
Virtsu	235	207	207	191	130	154	316	162	315	393
Triigi		39	59	35	104	30	24	32	58	36
Rohuküla	20	22	34	43	13	15	0	0	146	92
Heltermaa	50	32	42	51	31	0	0	0	174	404
Sviby	23	62	99	64	31	35	60	69	49	123
Sõru	13	6	116	27	64	0	22	0	0	0
Munalaiu	0	0	3	5	9	10	9	5	5	6
Kihnu	0	0	134	172	354	405	413	441	385	412
Ringsu	219	270	271	279	424	483	541	488	535	554
Abruka	-	-	-	-	8	18	0	3	169	198
Piirissaare	-	-	-	-	-	-	-	-	91	66
Laaksaare	-	-	-	-	-	-	-	-	360	735
Kokku	1 001	1 082	1 328	1 280	1 527	1 524	1 705	1 526	2 685	3 436

2011. aastal külastas meie sadamaid 3 436 jahtlaeva ja kaatrit 13 691 inimesega pardal. Võrreldes eelmise aastaga oli 751 alust rohkem. Samal ajal eelmisel aastal võrreldes üleelmisega oli kasv 710 jahti. Kiire kasvu on taganud uute väikelaevasadamate valmimine ja see, et regattide põhisadamateks on kujunenud just meie väinamere sadamad. Märkusena Laaksaare sadama kohta, et kui mujal sadamates on külastatavus mere poolt, siis Laaksaares tullakse treileritega (kaatrid peal) just maismaa poolt.

Kalalaevade arvu kohta annab ülevaate alljärgnev tabel:

Aasta	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kalalaevade arv	480	525	1009	307	213	221	159	177	187	118

Kalalaevade sadamakülastatavuse vähenemise on tinginud üldine püügilaevade arvu vähenemine, kala vähenemine, püügile kehtestatud piirangud jne. Üle 10 kalalaeva oli Roomassaares (82) ja Virtsus (29).

Meie sadamad on baasiks riigilaevadele. Roomassaares on pidevalt lootsilaev (talvel 2), piirivalvelaevad, Keskkonnainspeksiooni laev, Veeteede Ameti laev, Ringsus piirivalvelaev, Virtsus lootsilaev jne.

Sadamate kaubakäive

Peamised kaubaartiklid AS Saarte Liinid sadamates on endiselt puit, turvas ja killustik. Aastate jooksul on kaubavedu meie sadamate kaudu olnud järgmine:

Aasta	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kauba kogus (tuhat tonni)	429	552	591	578	582	558	607	532	635	737

2011. aasta kaubaveo maht on võrreldes eelmise aastaga kasvanud 102 tuhande tonni võrra ehk 16%. Kaubavedu on AS-le Saarte Liinid kui majandusorganisatsioonile oluline just tulu teenimise seisukohalt. Saarte väheseid kaubakoguseid arvestades on oluline, kuidas saartel olemasolevat mahtu meie sadamates säilitada ja mandripoolsetes sadamates suurendada.

Kaubalaevade arv sadamates on olnud järgmine:

Sadam	Kaubalaevade arv			
	2008. a	2009. a	2010. a	2011. a
Virtsu	109	80	83	103
Kuivastu	-	-	4	2
Heltermaa	4	5	17	20
Rohuküla	9	9	11	13
Roomassaare	71	61	97	117
Laaksaare	-	10	-	-
Piirissaare	-	18	-	-
Ringsu	-	-	-	2
Sviby	-	-	-	1
Kokku	193	183	212	258

Kaubalaevade arv meie sadamates kasvas 2011. aastal eelmise aastaga võrreldes 21,7%. 2012. aasta jaanuaris ja veebruari esimestel päevadel kuni mere jäätumiseni külastas sadamaid 15 kaubalaeva, sh Roomassaare 11, Heltermaa-Rohuküla 3 ja Virtsu 1.

Meie põhitegevusest, s.o parvlaevaühenduste kindlustamisest saadav tulu on reglementeeritud lepingutega ja reiside arvu suurendamine ei tõsta meie tulu. Kaubaveos aga iga täiendava kaubalaeva töötlemine on äriühingu täiendav tulu.

Ujuvsüvendaja Watermaster töö 2011. aastal

Ettevalmistus ujuvsüvendaja 2011. aasta hooajaks algas veebruaris remonditöödega.

Esimene süvendustöö algas 18. aprillil Ringsu sadama kordussüvendusega (ettevõttesisene töö), mis kestis 14. maini. Orienteeruv süvendustööde maht oli 5000 m³.

Edasi jätkati töid Saaremaa väikesadamate akvatooriumite ja faarvaatrite süvendamisel ja puhastamisel alljärgnevalt:

Jrk nr	Objekt	Tööde teostamise aeg 2011. aastal	Süvendustööde maht m ³
1.	Läätsa sadam	16.05.-22.05.	1 000
2.	Vahase sadam	23.05.-25.05.	400
3.	Salme sadam	26.05.-30.06.	7 000
4.	Kuressaare jahisadam	01.07.-14.07.	1 500
5.	Lõmala sadam	16.07.-05.09.	8 500
6.	Läätsa sadam	06.09.-14.09.	1 200
7.	Aseri süvalask	19.09.-30.09.	1 000
8.	Kaunispe sadam	04.10.-30.11.	8 000
9.	Kiirassaare sadam	01.12.-19.12.	1 800

Kokku oli süvendustööde maht 2011. aastal 30 400 m³. Süvendustööde struktuuriüksus lõpetas süvendus- ja puhastustööd detsembri lõpus. 2011. aastal töötas ujuvsüvendaja 2 800 tundi. Lepingulisi töid tehti 2011. aastal 149 250 euro ulatuses.

Keskkonnakaitse

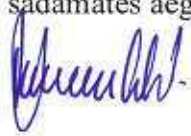
Ettevõttele välja antud ohtlike jäätmete käitluslitsents kaotas tulenevalt jäätmeseaduse § 136¹ 1. juunil 2011.a kehtivuse. Seetõttu taotleti ettevõttele Keskkonnaametilt uus ohtlike jäätmete käitluslitsents, milline väljastati kehtivusega 1. juunini 2016.a. Kehtivusaja lõppemise tõttu taotleti 2011. aastal Keskkonnaameti Hiiu-Lääne-Saare regioonilt Kuivastu ja Triigi sadamatele uued jäätmeload.

Muutmist vajasisid Kuivastu, Heltermaa ja Rohuküla sadamate vee erikasutusload. Kuivastu sadama vee erikasutusloa muutmist taotleti, kuna väikelaevasadama rekonstrueerimistööde raames oli plaanitud uue reoveepuhasti paigaldamine. Heltermaa ja Rohuküla sadamate vee erikasutuslubade muutmist taotleti, kuna sadamate rekonstrueerimistööde käigus paigaldati uued õlipüüdjad.

Keskkonnainspeksiooni vastava piirkondliku büroo poolt sadamates läbi viidud kontrolli käigus olulisi märkuseid ei esitatud. Ettevõtte töötajad täidavad keskkonnakaitse nõudeid korrektselt. Vastavalt vajadusele täiendati sadamates võimaliku keskkonnakahju minimeerimiseks reostustõrjevahendeid.

Sadamate vastavus ISPS-koodeksi nõuetele

Virtsu, Roomassaare, Heltermaa ja Rohuküla sadamatele on välja antud turvalisuse tunnistused. Nimetatud sadamad täidavad rahvusvahelises meresõidus sõitvate reisilaevade ja 500-se ja enama kogumahutavusega laevade ning meresõiduohutuse seaduse kohaselt määratletud kohalikus rannasõidus sõitvate I kategooria laevade või A-klassi reisilaevade teenindamisel „Rahvusvahelise laevade ja sadamarajatiste turvalisuse koodeksi” (ISPS-koodeks) nõudeid. Nendes sadamates viiakse igal aastal läbi sadamarajatiste korraline turvalisuse ülevaatus. 2011. aastal aegusid Heltermaa ja Rohuküla sadamatele välja antud turvalisuse tunnistused. Turvalisuse tunnistuste kehtivusaja lõppemise tõttu viis Veeteede Amet sadamates läbi täisülevaatused ning väljastas uued turvalisuse tunnistused. Virtsu ja Roomassaare sadamates aegusid detsembrikuus 2010 turvalisuse tunnistused ning seetõttu viidi



läbi täisülevaatused. Järgmine korraline turvalisuse ülevaatus nendes sadamates peab toimuma enne 2012. aasta märtsikuud.

Sadamates korraldati vajalikud sadama ja sadamarajatiste turvaõppused koos laevade turvaorganisatsiooniga. Turvadeklaratsioonide vormistamine ja info vahetamine laevade ja sadama vahel sujus tõrgeteta. Sadamates ei toimunud aasta vältel ühtegi rahvusvahelise kaubaveo turvalisuse rikkumise intsidenti ning korralise ülevaatus käigus ei tuvastatud olulisi puudusi.

Juunis 2011 lisati Kuivastu sadam Vabariigi Valitsuse määrusega rahvusvaheliseks liikluseks avatud piiripunktide loetellu. Kuivastu sadama lülitamine rahvusvaheliseks liikluseks avatud piiripunktide loetellu oli vajalik rahvusvaheliste kaubalaevade vastuvõtmiseks vajalike piirikontrolli protseduuride läbiviimiseks sadamas. 2010. aasta detsembrikuus viis Veeteede Amet läbi Kuivastu sadama riskianalüüsi, mille alusel koostati sadamale ISPS koodeksi nõuetele vastav turvaplaan. Turvaplaani täpsustatakse vastavalt vajadusele igal aastal.

Eelarve täitmine

AS-i Saarte Liinid 2011. aasta eelarve täitmine:

- tulude plaan 101,7%-liselt (plaan 5 837 744,68 eurot, täitmine 5 939 834,17 eurot)
- kulude plaan 101,9%-liselt (plaan 5 055 134,24 eurot, täitmine 5 153 636,39 eurot)
- kasumiplaan 100,5%-liselt (plaan 782 610,44 eurot, täitmine 786 197,78 eurot)

Tulude jagunemine

Kogutulu teenuste müügist (tulude plaanist on maha arvatud tulu sihtfinantseerimisest ja muud tulud) oli 4 367 508 eurot. Selle struktuur on järgmine:

Tulu liik	Tulu (eurodes)	Osatähtsus (%)
Tulu parvlaevadelt	1 934 520	44,29%
Tulu kaubalaevadelt	1 849 920	42,36%
Tulu kalalaevadelt	21 346	0,49%
Tulu reisilaevadelt	26 704	0,61%
Tulu muudelt laevadelt	63 844	1,46%
Tulu teistelt klientidelt	76 538	1,75%
Tulu jahisadamatest	42 200	0,97%
Tulu rendilt	126 079	2,89%
Tulu süvendustöödelt	174 224	3,99%
Tulu muudelt teenustelt	52 132	1,19%
Kokku	4 367 508	100,0%

Struktuuriüksuste majandustulemused olid järgmised:
(eurodes)

Struktuuriüksus	Kasum/kahjum 2011	% kogukasumist
Roomassaare	398 073,9	50,6 %
Virtsu	316 264,1	40,2 %
Kuivastu	149 294,2	19,0 %
Süvendus	32 889,4	4,2 %
Sviby	24 576,5	3,2 %
Piirissaare	12 537,0	1,6 %
Sõru	8 440,4	1,1 %

Munalaiu	7 202,3	0,9 %
Triigi	5 694,8	0,7 %
Laaksaare	3 819,7	0,5 %
Rohuküla	-2 670,6	-0,3 %
Heltermaa	-9 034,1	-1,1 %
Manilaiu	-9 730,4	-1,2 %
Kihnu	-10 678,2	-1,4 %
Abruka	-58 791,4	-7,5 %
Ringsu	-81 689,9	-10,4 %
Kokku	786 197,8	100,0 %

Kahjumiga töötasid 2011. aastal Heltermaa, Rohuküla, Manilaiu, Kihnu, Abruka ja Ringsu sadamad. Heltermaa ja Rohuküla sadamad oleksid jäänud kasumisse, kuid kuna 2011. aastal otsustati tasuda Veeteede Ametile kanalite meremärkide teeninduskulud, siis nende sadamate majandustulemuseks on kahjum. Kehtiva seadusandluse kohaselt jäävad need kulud kahjuks ka edaspidi sadama kanda. Ka Kihnu puhul on kahjumi põhjuseks meremärkide teeninduskulud, samuti amortisatsiooni suur osatähtsus. Puhtalt amortisatsioonist tulenevalt on kahjumis Manilaiu, Abruka ja Ringsu sadamad.

2011. aasta finantssuhtarvud ja nende võrdlus eelnevate perioodidega

Ülevaade tähtsamatest finantsuhtarvudest on koostatud AS Saarte Liinid 2011.a. majandusaasta aruande baasil ja nende võrdlus teostatud 2010.a. ja 2009.a. majandusaasta näitajatega.

Maksevõime suhtarvud

1) Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)

2) Likviidsuskordaja ((käibevara-varud)/lühiajalised kohustused)

2011. aastal: 0,58

2010. aastal: 0,46

2009. aastal: 0,89

Mõlemad maksevõime suhtarvud on AS Saarte Liinid puhul sisuliselt samad, kuna ettevõttel puuduvad olulised varud. 2011. aasta jooksul AS Saarte Liinid maksvõime võrreldes eelneva aastaga paranes, kuid varasemalt on see olnud ka kõrgem. Samas on suhtarvude suurel volatiilsusel konkreetne põhjus. Nii käibevara kui lühiajaliste kohustuste kirjeid mõjutavad akteeritud tööd sihtfinantseeritud ehitusobjektidel, mille eest on bilansikuupäeva seisuga tasutud ainult omafinantseering.

Tasuvuse suhtarvud

3) Käibe rentaablus (kasum/netokäive)

2011. aastal: 0,18

2010. aastal: 0,22

2009. aastal: 0,23

AS Saarte Liinid käibe rentaablus on viimastel aastatel langenud. Põhjuseks on siin olnud energiakandjate hinnatõus, kuid ka suurte investeeringuobjektide lõpetamine ning põhivara arvelevõtmine, mis suurendab amortisatsioonikulu. Samas võib seda olemasoleva tulude ja kulude struktuuri puhul pidada väga heaks näitajaks, sest AS Saarte Liinid majandustegevus põhineb suures osas pikajalistel lepingutel, milles määratud tingimused seavad ettevõtte tulemuslikkusele kindlad piirid.

4) Investeeringute rentaablus (kasum/põhivara)

2011. aastal:	0,01
2010. aastal:	0,02
2009. aastal:	0,02

Põhivarade rentaabluse näitajates on teatud analoogia käibe rentaablusega, kuna ettevõtte põhivarade maht on kasumiga võrreldes väga suur ja kasvab tulevikus veelgi. Samas ettevõtte põhituludega seotud lepingud on väga pikaajalised ja põhivarade uuendamisest saadav täiendav tulu hakkab kasumit mõjutama peale lepingute tähtaegset uuendamist.

Efektiivsuse suhtarvud5) Raha laekumise vâlde (debitoorne võlgnevus/(netokäive-sularahamüük)x365)

2011. aastal:	60 päeva
2010. aastal:	47 päeva
2009. aastal:	57 päeva

Raha laekumisperiood 2011. aastal on pikenenud tavapärasest suurema debitoorse võlgnevuse saldo tõttu 31.12.2011 seisuga. Debitoorse võlgnevuse saldo oli aasta lõpus suurem kahel põhjusel:

- suurim vedaja Väinamere Liinid on ajatanud oma IV kartali võlgnevuste tasumist;
- seoses soodsate ilmastikuoludega kasvas oluliselt puidu väljavedu majandusaasta lõpus ja vedajatele esitatud arved tõstsid debitoorse võlgnevuse taset.

Mõlemad võlgnevused likvideeriti järgmise majandusaasta alguses.

6) Debitoorse võlgnevuse käibesagedus ((netokäive-sularahamüük)/debitoorne võlgnevus)

2011. aastal:	6
2010. aastal:	8
2009. aastal:	6

AS Saarte Liinid debitoorse võlgnevuse käibesagedus langes 2011. aastal punktis 5 toodud põhjustel tavapärasele tasemele.

Võõrkapitali mõju suhtarvud7) Võlakordaja (koguvõlgnevus/koguvara)

2011. aastal:	0,77
2010. aastal:	0,77
2009. aastal:	0,76

Võõrkapitali osatähtsus AS Saarte Liinid rahastamisel on kasvanud, kuna oluline osa investeeringute mahust aastatel 2008-2011 on kaetud sihtfinantseeringutega (riigieelarvest ja Euroopa Liidu fondidest eraldatud vahendid). Lisaks omafinantseeringule on AS Saarte Liinid ettevõtte investeeringute rahastamiseks võtnud ka laene.

8) Intressikulude kattekordaja (kasum/intressikulu)

2011. aastal:	8,37
2010. aastal:	13,94
2009. aastal:	14,23

Intressikulude kattekordaja vähenes seoses krediidikulukuse kasvuga 2011. aastal, mis tulenes baasintressi kasvust majandusaasta jooksul ja AS Saarte Liinide poolt kasutatud arvelduskrediidi mahust.

Bilanss

Eurodes, seisuga 31. detsember

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha	2	17 432	11 857
Nõuded ja ettemaksed	3	2 215 580	1 158 428
Varud	4	671	671
KÄIBEVARA KOKKU		2 233 683	1 170 956
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	5	53 619 241	50 927 938
Immateriaalne põhivara	6	40 364	39 990
PÕHIVARA KOKKU		53 659 605	50 967 928
VARAD KOKKU		55 893 288	52 138 884
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	8	1 282 722	1 584 793
Võlad ja ettemaksed	7	2 543 441	978 514
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		3 826 163	2 563 307
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	8	1 573 825	1 644 915
Sihtfinantseerimine	9	37 793 291	36 028 994
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		39 367 116	37 673 909
KOHUSTUSED KOKKU		43 193 279	40 237 216
OMAKAPITAL	10		
Aksiakapital		6 636 600	6 624 442
Kohustuslik reservkapital		662 444	662 444
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 614 767	3 747 089
Aruandeaasta kasum		786 198	867 693
OMAKAPITAL KOKKU		12 700 009	11 901 668
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		55 893 288	52 138 884

Kasumiaruanne

(Skeem 1)

Eurodes, aasta kohta

	Lisa	2011	2010
Müügitulu	13	4 367 558	3 954 745
Saadud toetused	14	1 529 683	1 723 248
Muud äritulud	15	42 593	209 424
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-1 482 732	-1 245 507
Tööjõukulud	15	-1 356 193	-1 306 355
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15	-2 197 948	-2 363 695
Muud ärikulud		-22 881	-41 734
ÄRIKASUM		880 080	930 126
Finantstulud ja -kulud	16	-93 882	-62 433
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		786 198	867 693
ARUANDEAASTA KASUM		786 198	867 693



Rahavoogude aruanne (kaudne)

Eurodes, aasta kohta

<u>Rahavood äritegevusest</u>	Lisa	2011	2010
Ärikasum		880 080	930 126
Põhivara amortisatsioon ja allahindlus	5,6,15	2 197 948	1 771 593
Saadud sihtfinantseerimise amortisatsioon	14	-1 528 424	-1 723 248
Kasum/kahjum põhivara müügist	15	-1 252	398 193
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-247 962	37 441
Varude muutus	4	0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7,3	523 136	649 953
Kokku rahavood äritegevusest		1 823 526	2 064 058
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	5,6	-1 484 225	-3 507 651
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	5	1250	290 532
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 482 975	-3 217 119
<u>Rahavood finantseerimistegevusest</u>			
Saadud laenud	8	344 335	1 440 297
Saadud laenude tagasimaksed	8	-717 497	-219 054
Saadud varade sihtfinantseerimine	5	132 066	0
Makstud intressid	16	-93 880	-62 433
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-334 976	1 158 810
Rahavood kokku		5 575	-5 749
Raha ja raha ekvivalendid aasta algul		11 857	6 108
Raha ja raha ekvivalentide muutus		5 575	5 749
Raha ja raha ekvivalendid aasta lõpul, sh		17 432	11 857
Sularaha		7 389	5 269
Arveldusarvete jäägid		10 043	6 588

Omakapitali muutuste aruanne

Eurodes, aasta kohta

	Lisa	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Seisuga 31.12.2009	10	6 624 442	639 322	3 770 210	11 033 974
Aruandeaasta kasum		0	0	867 693	867 693
Reservkapitali suurendamine		0	23 121	-23 121	0
Seisuga 31.12.2010	10	6 624 442	662 444	4 614 782	11 901 668
Aktsiakapitali surendamine		12 144			12 143
Aruandeaasta kasum				786 198	786 198
Muud muutused omakapitalis		14		-14	0
Seisuga 31.12.2011	10	6 636 600	662 444	5 400 966	12 700 009

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

1. Üldpõhimõtted

AS-i Saarte Liinid 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, Eesti Vabariigi Riigiraamatupidamise Üldeeskirjaga, kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris AS Saarte Liinid sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

A. Tulu kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

B. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olevat raha.

C. Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna.

D. Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

E. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 2000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

• Maa	0%
• Ehitised ja rajatised	3-15 %
• Masinad ja seadmed	8-20 %
• Transpordivahendid	15-25 %
• Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real: "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Ettevõtte lähtub raha mitte-genereerivate põhivarade võimaliku väärtuse languse tuvastamisel ja hindamisel rahvusvahelise avaliku sektori raamatupidamise standardist 21. Vara kaetava väärtuse test viiakse läbi juhul, kui nõudlus või vajadus varaga osutavate avalike teenuste järele on lõppenud või praktiliselt lõppenud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

F. Muu immateriaalne põhivara

Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- | | |
|--|--------|
| • Arenguväljaminekud | 20% |
| • Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. | 20-33% |

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus". Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuril kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav vaartus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Uurimis- ja arendusväljaminekud

Uurimisväljaminekud kajastatakse nende tekkimisel kuludena. Immateriaalsed varad, mis tulenevad arendusprojektidest, võetakse varana arvele vaid siis, kui ettevõtte suudab näidata (1) oma tehnilisi

võimalusi vara viimiseks kasutamise- või müügikõlblikku valmidusse; (2) oma kavatsust arendusprojekt lõpule viia ja võimet seda vara kasutada või müüa; (3) kuidas vara tulevikus majanduslikku kasu toob; (4) oma finantsilisi võimalusi arendusprojekt lõpetada; ja (5) et arendusprojektiga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Pärast arvele võtmist kajastatakse arendusprojekte nende soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud vara väärtuse languse kahjumid. Kapitaliseeritud kulutused amortiseeritakse vastavalt perioodile, mille jooksul eeldatakse sellest projektist müügitulu saamist.

Kui arendusprojekt ei ole veel kasutamiseks või müügiks valmis, siis viiakse selliste projektide osas igal aastal läbi vara väärtuse languse test. Juhul, kui aasta sees tekib asjaolusid, mis viitavad võimalikule vara väärtuse langusele, viiakse väärtuse languse test läbi sagedamini.

G. Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. [Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglasest väärtusest ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.]

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud"

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

H. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 10.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tasumisele kuuluv tulumaksukohustus kajastatakse lühiajalise kohustusena.

I. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

J. Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõtte sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

K. Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Mitterahaline sihtfinantseerimine

Mitterahalise sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses ning samas summas kajastatakse bilansis kohustusena tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Saadud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse saadud vara allesjäänud kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

L. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

Eurodes, seisuga 31. detsember

	31.12.2011	31.12.2010
Raha kassas ja arvelduskontodel	17 432	11 857
Raha kokku	17 432	11 857

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

Eurodes, seisuga 31. detsember

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu, sh		720 415	510 286
- Ostjatelt laekumata arved		720 415	510 286
- Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0	0
Muud lühiajalised nõuded, sh		1 495 165	648 142
-Saamata põhivara sihtfinantseerimine	5	1 355 313	546 122
-Ettemakstud tulevaste perioodide tulu		364	1 009
-Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		139 488	101 011
Nõuded ja ettemaksed kokku		2 215 580	1 158 428

Aruandeaastal kanti maha lootusetult laekuvaid arveid summas 0 eurot (2010. a. 376 eurot). Ühtekuuluvusfondilt (ÜF) jäi taotluste alusel saamata põhivara sihtfinantseerimist aruandeaastal summas 1 090 549 eurot (2010. a. 546 122 eurot). Regionaalfondilt (RF) summas 264 764 eurot (2010. a. 0 eurot). Maksude ettemaksete ja tagasinõuetena kajastub käibemaksu ettemaks seisuga 31.12.2011 summas 139 488 eurot (31.12.2010. a. 101 011 eurot). Ettemakstud käibemaksu osas tehti tasaarveldus 2012. a. jaanuarikuu maksudega.

Lisa 4 Varud

Eurodes, seisuga 31. detsember

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	671	671
Varud kokku	671	671

Tooraine ja materjalina on arvele võetud absorptsioonipoom Kuivastu sadamas summas 671 eurot.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

Eurodes, seisuga 31. detsember

	Lisa	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu Lõpetamata materiaalne põhivara	ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010		283 457	55 548 870	1 487 674	133 666	2 629 320	60 082 987
Akumuleeritud kulum 31.12.2010		0	-8 625 005	-458 585	-71 459	0	-9 155 049
Jääkmaksumus 31.12.2010		283 457	46 923 865	1 029 089	62 207	2 629 320	50 927 938
Ostud *		0	0	0	0	4 875 236	4 875 236
Parendused **		0	1 087 663	348 245	0	-1 435 908	0
Amortisatsioonikulu	15	0	-2 026 638	-145 822	-20 918	0	-2 193 378
Müügid		0	0	-3 515	0	0	-3 515
Müüdnud vara kulum		0	0	3 515	0	0	3 515
Mahakandmised ***		0	-167 843	-9 965	-16 694	0	-194 502
Mahakantud vara kulum		0	165 144	9 965	16 694	0	191 803
Mitterahaline sissemakse		12 143	0	0	0	0	12 143
Soetusmaksumus 31.12.2011		295 600	56 468 690	1 822 439	116 972	6 068 648	64 772 349
Akumuleeritud kulum 31.12.2011		0	-10 486 499	-590 927	-75 682	0	-11 153 109
Jääkmaksumus 31.12.2011		295 600	45 982 191	1 231 512	41 290	6 068 648	53 619 241

* Välisabi eraldati aruandeaastal ühtekuuluvusfondist kokku 2 474 551 eurot (2010.a. 6 218 005 eurot), mida kasutati 4 sadama parendamiseks. Aruandeaasta lõpuks jäi 2 474 551 eurost laekumata 1 090 549 eurot (2010.a. 546 122 eurot), mis laekub taotluste alusel 2012.a. Regionaalfondist eraldati aruandeaastal välisabi 686 104 eurot (2010.a. 226 894 eurot), mida kasutati Kihnu ja Munalaia sadamate parendamiseks. Aruandeaasta lõpuks jäi 686 104 eurost laekumata 264 764 eurot (2010.a. 0 eurot). Eesti- Läti Ühisprogrammist eraldati 132 066 eurot (2010.a. 0), mida kasutati Ringsu sadama süvendamiseks. Riigieelarvest eraldati ettemaksena 382 000 eurot, mida kasutatakse 2012.a. Naissaare sadama parendamiseks. Ülejäänud sadamate parendamine on tehtud omavahendite arvelt.

Eelmisel aruandeaastal toimunud tehingud materiaalse põhivaraga:

	Lisa	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu Lõpetamata materiaalne põhivara	ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2009		294 322	40 307 306	963 462	127 870	11 255 736	52 948 696
Akumuleeritud kulum 31.12.2009		0	-8 202 195	-465 113	-50 390	0	-8 717 698
Jääkmaksumus 31.12.2009		294 322	32 105 110	498 350	77 481	11 255 736	44 230 999
Ostud *		0	0	21 208	8 559	9 126 250	9 156 017
Parendused **		0	17 153 375	599 291	0	-17 752 666	0
Amortisatsioonikulu	15	0	-1 658 608	-87 913	-23 833	0	-1 770 354
Müügid		-10 865	-104 528	-6 357	0	0	-121 750
Müüdnud vara kulum		0	18 771	6 357	0	0	25 127
Mahakandmised ***		0	-1 807 283	-89 931	-2 763	0	-1 899 977
Mahakantud vara kulum		0	1 217 027	88 085	2 763	0	1 307 875
Soetusmaksumus 31.12.2010		283 457	55 548 870	1 487 674	133 666	2 629 320	60 082 986
Akumuleeritud kulum 31.12.2010		0	-8 625 005	-458 585	-71 459	0	-9 155 049
Jääkmaksumus 31.12.2010		283 457	46 923 865	1 029 089	62 207	2 629 320	50 927 938

* Ostudest kogusummas 9 156 017 eurost moodustab olemasolevate põhivara objektide renoveerimine 6 221 328 eurot ja uue põhivara soetus 2 934 689 eurot.

**** Välisabi eraldati aruandeaastal ühtekuuluvusfondist kokku 6 218 005 eurot (2009.a. 15 194 027 eurot), mida kasutati 4 sadama rekonstrueerimiseks ja ettemaksete tegemiseks ehitajatele. Aruandeaasta lõpuks jäi 6 218 005 eurost laekumata 546 122 eurot (2010.a. 1 163 200 eurot), mis laekub taotluste alusel 2011.a. Regionaalfondist eraldati aruandeaastal välisabi 226 894 eurot (2010.a. 857 938 eurot), mida kasutati Piirissaare ja Laaksaare sadamate parendamiseks ja ettemakse tegemiseks ehitajale. Aruandeaasta lõpuks jäi 226 894 eurost laekumata 0 eurot (2010.a. 59 040 eurot). Ülejäänud sadamate parendamine on tehtud omavahendite arvelt.**

Varade kaetava väärtuse testi AS Saarte Liinid majandusaastaruande ei lisa. Omanik (Eesti Vabariik) on äriühingu asutamisel lähtunud erisusest, mis paneb ettevõttele ka regionaalpoliitilised kohustused. AS Saarte Liinid põhikirja punkt 2. 2 sätestab järgmise tegevusala:

- *Sadamate haldamine ja arendamine, sealhulgas avaliku huvi teenuste osutamise tagamiseks saarte ja mandri vahelises ning saartevahelises ühenduses*

Riigi tellimusel peetavate regulaarsete laevauhenduste tagamiseks tehtavad investeeringud on kasumit mittetaotlevad (raha mitte-genereerivad) ning suur osa ettevõtte investeeringutest on finantseeritud sihtfinantseeringutega. Ettevõtte lähtub raha mitte-genereerivate põhivarade võimaliku väärtuse languse tuvastamisel ja hindamisel rahvusvahelise avaliku sektori raamatupidamise standardist 21. Vara kaetava väärtuse test viiakse läbi juhul, kui nõudlus või vajadus varaga osutavate avalike teenuste järele on lõppenud või praktiliselt lõppenud. Eelpool mainitud vara väärtuse langusele viitavaid asjaolusid aruandeaastal ei esinenud.

***** Põhivarade mahakandmisele kuulusid põhiosas need varad, mis on uute investeeringute ning Euroopa Liidu Ühtekuuluvusfondi ja Regionaalfondi projektide teostamise käigus lammutatud, ümberehitatud või demonteeritud. Lisaks kanti maha ka majandustegevuse käigus amortiseerunud, demonteeritud või likvideeritud põhivarad.**

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

Eurodes, seisuga 31. detsember

	Arengu- väljaminekud	Ettemaksed	Immateriaalne põhivara kokku
Jääkväärtus 31.12.2009	6 973	20 110	27 083
Ostud	540	13 606	14 146
Aruandeaasta amortisatsioon	-1 239	0	-1 239
Jääkväärtus 31.12.2010	6 274	33 716	39 990
Ostud	0	2 246	2 246
Ümberklassifitseerimine	35 962	-35 962	0
Aruandeaasta amortisatsioon	-1 873	0	-1 873
Jääkväärtus 31.12.2011	40 363	0	40 363
Seisuga 31.12.2010:			
Soetusmaksumus	8 329	33 716	42 045
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-2 055	0	-2 055
Seisuga 31.12.2011:			
Soetusmaksumus	44 291	0	44 291
Akumuleeritud amortisatsioon ja vara väärtuse langused	-3 927	0	-3 927

Arenguväljaminekutena on kajastatud AS Saarte Liinid veebileht summas 5 381 eurot, Tarkvara Windows 2008 R2 summas 2 948 eurot, Taavi Tarkvara Personal summas 950 eurot, Taavi Tarkvara Palk summas 1 300 eurot, MS DYNAMIC NAV raamatupidamisprogramm summas 7 500 eurot ja Tarkvara Arendus sumas 26 212 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

Eurodes, seisuga 31. detsember

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele*		1 776 626	710 352
Võlad töötajatele		151 125	156 029
Maksuvõlad	11	77 410	67 341
Muud kohustused		8 054	15 866
Ettemaksud toodete ja teenuste eest		0	9 699
Toetusteks saadud ettemaksed		530 226	19 227
Võlad ja ettemaksed kokku		2 543 441	978 514

* Sh. võlad põhivara eest 792 793 eurot (31.12.2010. a 560 182 eurot).

Lisa 8 Laenukohustused

Eurodes, seisuga 31. detsember

	31.12.2011	Tagasimaksed 2012. a.	Tagasimaksed 2013 - 2018. a	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Pangalaen SEB	351 514	175 757	175 757	2013.a	6 kuu EURIBOR+0,75%
Pangalaen SEB	1 637 737	239 669	1 398 068	2018.a.	6 kuu EURIBOR +1,2%
Arvelduskrediit	867 296	867 296	0	-	2,05 %
Kokku	2 856 547	1 282 722	1 573 825		

Kõikide pikaajaliste laenukohustuste alusvaluutaks on EUR.

	31.12.2010	Tagasimaksed 2011. a *	Tagasimaksed 2012 - 2018. a	Makse- tähtaeg	Intressimäär
Pangalaen SEB -ist	527 271	175 757	351 514	2013.a	6 kuu EURIBOR+0,75%
Pangalaen SEB -IST	1 533 070	239 669	1 293 401	2018.a.	6 kuu EURIBOR+1,2%
Arvelduskrediit	1 169 367	1 169 367	0	-	2,05 %
Kokku	3 229 708	1 584 793	1 644 915		

Kõikide pikaajaliste laenukohustuste alusvaluutaks on EUR.

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

Eurodes, seisuga 31. detsember

	Lisa	Toetus põhivara soetamiseks	
		2011	2010
Aasta algul		36 028 994	31 307 343
Saadud (rahaline laekumine)		3 292 721	6 444 899
Kantud tuludesse (amortiseeritud)	14	-1 528 424	-1 723 248
Aasta lõpul		37 793 291	36 028 994

Lisa 10 Omakapital

Eurodes, aasta kohta

AS-i Saarte Liinid põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 4 793 400 eurot ning maksimumkapital 19 173 600 eurot. Perioodi algul oli AS Saarte Liinid aktsiakapital 6 624 442 eurot. 2011.a. suurenes aktsiakapital 12 144 eurot (Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium andis üle mitterahalise sissemaksena aktsiakapitali Heltermaa sadamas Lautrikoha kinnistu). 2011.a. teostati AS Saarte Liinid aktsiakapitali konverteerimine eurodesse ning seoses sellega muudeti ka aktsiate nimiväärtust. Kuna aktsia nimiväärtus on täisarvuline suurus, tõi konverteerimine kaasa vajaduse täiendavaks aktsiakapitali suurendamiseks eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt kokku summas 14 eurot. Perioodi lõpuks oli AS Saarte Liinid 66 366 aktsiat nimiväärtusega 100 eurot kokku summas 6 636 600 eurot.

Omakapitali koosseisus oleva reservi osas vt. lisa I punkt "I".

Maksimaalselt võimalike dividendide suurus ning dividendide maksmisega kaasneva tulumaksukohustuse suurus on toodud alljärgnevas tabelis:

	31.12.2011	31.12.2010
Jaotamata kasum	5 400 965	4 614 782
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	1 216	0
Võimalik maksta dividendidena	4 265 802	3 645 678
Dividendimaksega kaasnev tulumaks	1 133 947	969 104

Lisa 11 Maksuvõlad

Eurodes, seisuga 31.detsember

	Lisa	31.12.2011	31.12.2010
Kinnipeetud tulumaks		21 607	20 113
Sotsiaalmaksud		45 755	40 064
Kinnipeetud kogumispensionimakse		1 195	778
Ettevõtte tulumaks		4 711	2 760
Töötuskindlustus		4 142	3 626
Kokku	7	77 410	67 341

Lisa 12 Rendid

Eurodes, aasta kohta

Kasutusrent (ettevõtte kui rentnik)

Rendikulu	Lisa	2011	2010
Hooned ja ruumid		17 255	18 777
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilise riist- ja tarkvara rent		1 613	1 220
Sõidua autod		43 455	47 391
Kokku rendikulu	15	62 323	67 388

Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest:	2011	2010
maksetähtajaga kuni 1 aasta	37 933	34 929
maksetähtajaga 1-5 aastat	51 945	35 941

Ettevõtte kui rendileandja

Renditulu	Lisa	2011	2010
Hooned ja ruumid		126 079	91 226
Kokku renditulu	13	126 079	91 226

Rendilepingud saab katkestada 3-6 kuulise etteteatamisaja jooksul, millele vastav renditulu moodustab 17 052 eurot (2010.a. 23 432 eurot).

Rendile antud hoonete-ruumide soetusmaksumus on 1 270 385 eurot (2010.a. 1 684 592 eurot) ja jääkmaksumus 852 264 eurot (2010.a. 1 236 992 eurot). Rendile antud hoonete-ruumide jääkmaksumuse osatähtsus ehitiste jääkväärtusest moodustab 1,85 %.

Lisa 13 Müügitulu

Eurodes, aasta kohta

Geograafiliselt	Lisa	2011	2010
Eesti		3 607 852	3 305 522
Skandinaaviamaad		120 846	115 845
Saksamaa		638 860	533 378
Müügitulu kokku		4 367 558	3 954 745
Tegevusalade järgi		2011	2010
Sadamate töö ja veeteede kasutamise- ga seotud tegevused (52 221)		4 241 479	3 863 519
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (68 201)	12	126 079	91 226
Müügitulu kokku		4 367 558	3 954 745

Lisa 14 Tulu sihtfinantseerimisest

Eurodes, aasta kohta

	Lisa	2011	2010
Tulu põhivara sihtfinantseerimisest	9	386 875	963 192
Tulu välisabi sihtfinantseerimisest	9	1 138 804	758 745
Tulu välisabi kaasfinantseerimiseks	9	2745	1 311
Kodumaine sihtfinantseerimine			
tegevuskuludeks		1 259	0
Tulu sihtfinantseerimisest kokku		1 529 683	1 723 248

Lisa 15 Muude oluliste kasumiaruande kirjete all-liigendused

Eurodes, aasta kohta

Muud äritulud	2011	2010
Põhivara müügi tulu	1 250	193 909
Muud viivisintressitulud, leppetrahvid	41 343	15 515
Muud äritulud kokku	42 593	209 424

Kaubad, toore, materjal ja teenused	Lisa	2011	2010
Energia		-307 260	-287 725
Kütus		-125 177	-97 679
Remont ja hooldus		-165 705	-115 780
Teenused		-526 665	-513 658
Majanduskulu		-267 047	-130 909
Sidekulud		-25 539	-24 835
Hoonete ja ruumide kasutusrent	12	-17 255	-18 777
Sõidukite kasutusrent	12	-43 455	-47 391
Info- ja kommunikatsioonitehnoloogilise riist- ja tarkvara rent	12	-1 613	-1 220
Muud kulud		-3 016	-7 533
Kokku		-1 482 732	-1 245 507

Tööjõukulud

Palgakulu	-980 964	-947 727
Erisoodustused	-19 644	-16 774
Erisoodustuste tulumaks	-7 594	-6 928
Erisoodustuste sotsiaalmaks	-11 933	-10 888
Sotsiaalmaksud palkadelt	-336 058	-324 038
Kokku	-1 356 193	-1 306 355

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Materiaalse põhivara kulum*	5	-2 193 378	-1 770 354
Kahjum põhivara mahakandmisest		-2 699	-592 102
Immateriaalse põhivara kulum	6	-1 872	-1 239
Kokku		-2 197 949	-2 363 695

Lisa 16 Finantstulud- ja kulud

Eurodes, aasta kohta

	2011	2010
Intressikulud	-93 880	-62 225
Kahjum valuutakursi muutustest	-2	-237
Intressitulud	0	29
Kokku finantstulud ja -kulud	-93 882	62 433

Lisa 17 Bilansipäevajärgsed sündmused

AS Saarte Liinid nõukogu on kinnitanud 2012. aasta eelarve ja investeringute kava, kuid seni on sadamate tööd takistanud jääolud ja regulaarselt toimub liiklus ainult põhilistel parvlaevaliinidel. Sadamate põhitähelepanu on käesoleval ajal suunatud hooaja ettevalmistamisele, uute investeringute kavandamisele, suhtlemisele kaubavedajatega ja teiste klientidega.

Keskkontori põhitähelepanu ongi igapäevase majandustegevuse suunamise kõrval keskendunud EL fondide abil rahastatavate ehitus- ja rekonstrueerimistööde juhtimisele. Jätkuvad EL Ühtekuuluvusfondist rahastatavad tööd Kuivastu, Virtsu, Heltermaa ja Rohuküla sadamates. 2012. aastal jätkame EL Regionaalfondi rahade eest rekonstrueerimistööd Kihnu ja Munalaiu. Töid alustatakse ka Sviby sadamates. Viiakse läbi tavapäraseid ehitus- ja projekteerimishankeid, töötatakse läbi projekte ja muud ehitusdokumentatsiooni.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused

AS Saarte Liinid ja Victoria Shipping OÜ vahel on Eesti Kaubandus-Tööstuskoja Arbitraažikohtus menetluses arbitraažiasi, milles pooled on erinevatel seisukohtadel Rohuküla sadama süvendustööde vastavuse osas töövõtulepingule ja süvendustöö projektile, samuti tööde lõppdokumentatsiooni nõuete täitmise osas. OÜ Victoria Shipping taotleb hakis, et äriühingult mõistetakse talle välja 206 558,31 eurot. AS Saarte Liinid esitas nimetatud hagile vastulause kogu summa ulatuses nõudes leppetrahvi 176 282,80 eurot ja teostades kinnipidamisõigust summas 30 275,51 eurot. Eesti Kaubandus-Tööstuskoja Arbitraažikohtus on asja sisuline menetlus lõppenud ning toimunud ka kohtuistung. Arbitraažikohtu otsus ei ole veel teada. Tegemist oli keerulise tõendusliku ja FIDIC norme puudutava õigusliku vaidlusega, mille lõpptulemus sõltub esmajoonel kohtu poolt tõenditele antavast hinnangust. On tõenäoline, et teatud summas kohus aktsepteerib AS Saarte Liinid vastunõudeid, kuid täpsemalt ei ole tulevast kohtulahendit võimalik hetkel prognoosida.

Lisa 19 Laenude tagatis ja panditud varad

- Kuivastu sadama kinnistule (10102) III järjekorras ja Virtsu sadama kinnistule (10469) II järjekorras on seatud ühishüpoteek SEB Panga kasuks summas 1 661 703 eurot, kõrvalnõuetega 255 647 eurot, intressimääraga Euribor + 0,75%, soetusmaksumusega 19 468 043 eurot, kogunenud kulum 3 480 014 eurot, jääkväärtus 15 988 029 eurot.
- Kuivastu sadama kinnistule (10102) IV järjekorras, Virtsu sadama kinnistule (10469) III järjekorras, Rohuküla sadama kinnistule (862 832) I järjekorras ja Heltermaa sadama kinnistule (896 333) I järjekorras on seatud ühishüpoteek SEB Panga kasuks summas 2 556 466 eurot, intressimääraga Euribor + 1,2% soetusmaksumusega 38 799 262 eurot, kogunenud kulum 6 516 675 eurot, jääkväärtus 32 282 587 eurot.

Lisa 20 Tehingud ja saldod seotud osapooltega

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasu

AS Saarte Liinid tööd suunab kuueliikmeline nõukogu, igapäevatööd juhivad kolmeliikmeline juhatus. Juhatuse ja nõukogu liikmetele arvestati aruandeaastal tasu (palk, preemia ja muud hüvitised) 143 524 eurot (2010. a. 144 612 eurot). Juhatuse ja nõukogu liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Lahkumishüvitised

Juhatuse liikmetele makstakse tema tagasikutsumisel töövõime kaotuse tõttu või tagasikutsumisel, mis ei ole seotud lepingu rikkumisega, kolme kuu tasu. Leping lõppemisel tähtaja möödumise tõttu makstakse hüvitist kahe kuu tasu ulatuses. Juhatuse liikme surma korral makstakse hüvitist nelja kuu töötasu ulatuses abikaasale või lastele.

Tehingud seotud osapooltega

Aruandes on seotud osapooltena käsitletud ettevõtte omaniku, nõukogu liikmete ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtteid ja ametiasutusi. Majandus ja Kommunikatsiooniministeerium ja Veeteede Amet on AS Saarte Liinid omaniku esindajad, AS Saarte Liinid juhatuse liikmed kuuluvad Saare Kütus AS, Kuressaare Veevärk AS ja Eesti Sadamate Liidu juhtorganitesse.

Eurodes

Ettevõtte nimi	Müük 2011	Nõuded 31.12.2011	Ost 2011	Võlad 31.12.2011
Saare Kütus AS	1 795	0	61 693	3 219
Eesti Sadamate Liit	0	0	2 556	0
Kuressaare Veevärk AS	0	0	1 260	145
Veeteede Amet	22 482	2 885	62 748	60 238
Majandus ja Kommunikatsiooni- ministeerium	0		3 826 Riigilõiv	0

Veeteede Ametist (rakendusüksus) eraldati 2011. aastal välisabi 3 160 655 eurot (2010.a. 6 444 899 eurot), millest jäi 2011. aastal saamata 1 355 313 eurot (2010.a. 546 122 eurot).

Eurodes

Ettevõtte nimi	Müük 2010	Nõuded 31.12.2010	Ost 2010	Võlad 31.12.2010
Saare Kütus AS	1 726	0	34 092	3 037
Eesti Sadamate Liit	0	0	2 556	0
Kuressaare Veevärk AS	0	0	2 678	550
Veeteede Amet	14 335	2 885	14 890	1 264
Majandus ja Kommunikatsiooni- ministeerium	0	0	1 225 Riigilõiv	0

VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Saarte Liinid aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Saarte Liinid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Saarte Liinid finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 30. märts 2012



Ivar Kiigemägi
Vandeaudiitori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 614 767
Aruandeaasta puhaskasum	786 198
Kohustusliku reservkapitali suurendamiseks	-1 216
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	5 399 749

Ants Tammleht

Juhatuse liige



30.03.2012

Peeter Oopkaup

Juhatuse liige



30.03.2012. a.

Villu Vatsfeld

Juhatuse liige



30.03.2012

Kuressaare, 30. märts 2012. a.

Juhatuse liige
Ants Tammleht

Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2011. a majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitame majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

AS Saarte Liinid 2011 majandusaasta aruanne on kinnitatud aktsionäride

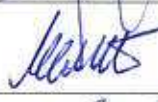
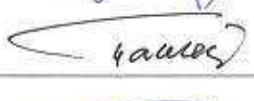
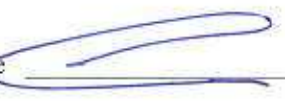
üldkoosoleku poolt 18. aprill 2012.a.


Juhani Parts
Majandus- ja Kommunikatsiooniminister

Juhatus:

Ants Tammleht	Juhatuses liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.2012
Peeter Oopkaup	Juhatuses liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.2012.
Villu Vatsfeld	Juhatuses liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.2012.

Nõukogu:

Ain Tatter	Nõukogu esimees		(allkiri ja kuupäev) 30.03.2012
Marek Uusküla	Nõukogu liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.2012
Urve Tiidus	Nõukogu liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.12.
Tarmo Mänd	Nõukogu liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.12
Toomas Takkis	Nõukogu liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.2012
Mart Maastik	Nõukogu liige		(allkiri ja kuupäev) 30.03.2012



Müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

EMTAK koodide lõikes	2011	2010
EMTAK 52 221 Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	4 241 479	3 863 519
EMTAK 68 201 Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	126 079	91 226
Müügitulu kokku	4 367 558	3 954 745



Aruande elektroonilised kinnitused

aktsiaselts Saarte Liinid (registrikood: 10216057) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Liia Steinberg	Sisestaja	26.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 614 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	786 198
Kokku	5 400 965
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 216
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 400 965
Kokku	5 399 749

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	4241479	97.11%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	126079	2.89%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4530140
Faks	+372 4530149
E-posti aadress	info@saarteliinid.ee
Veebilehe aadress	www.saarteliinid.ee