

AS Saaremaa Laevakompanii

2012



AS SAAREMAA LAEVAKOMPAANII**2012. A MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERITUD ARUANNE**

Ärinimi	AS Saaremaa Laevakompanii
Äriregistri kood	10214334
Aadress	Kohtu 1, Kuressaare 93819
Telefon	+372 452 4350
Faks	+372 452 4355
Elektronpost	slk@laevakompanii.ee
Interneti kodulehekülg	www.laevakompanii.ee
Põhitegevusala	Merevedu
Audiitor	Ernst & Young Baltic AS
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2012 – 31.12.2012

Sisukord

Sisukord	2
TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	10
KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE	10
KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE	11
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	12
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	13
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	14
Lisa 1 Raamatupidamisarvestuse põhimõtted ja hinnangud	14
Lisa 2 Olulised juhtkonna poolsed otsused ja hinnangud	22
Lisa 3 Finantsriskid	22
Lisa 4 Raha	26
Lisa 5 Varud	27
Lisa 6 Tütaretevõtted ja äriühendused	27
Lisa 7 Materiaalne põhivara	28
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	29
Lisa 9 Rendiarvestus	30
Lisa 10 Laenukohustused	31
Lisa 11 Võlad ja ettemaksud	32
Lisa 12 Aktsiakapital ja reservid	33
Lisa 13 Müügitulu	33
Lisa 14 Müüdud teenuste kulu	34
Lisa 15 Muud äritulud ja -kulud	35
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	35
Lisa 17 Netovara seis ja bilansipäeva järgsed sündmused	35
Lisa 18 Puhaskasum aktsia kohta	36
Lisa 19 Sihtfinantseerimine	36
Lisa 20 Tingimuslikud kohustused	36
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	37
Lisa 22 Lisainformatsioon Kontserni emaettevõtte kohta	38
Lisa 23 Konsolideerimata finantsaruanded	39
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	43
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2012 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	44
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	45
Müügitulu jaotus EMTAK klassifikaatorite lõikes	46

TEGEVUSARUANNE

AS Saaremaa Laevakompanii (edaspidi Emaettevõtte) koos tütarettevõtetega (edaspidi Kontsern) on laevandusettevõtte, kelle majandustegevuseks on meretranspordi korraldamine Lääne-Eesti saarte ja mandri Eesti vahelistel liinidel.

Emaettevõtte põhitegevuseks laevastiku tehniline korrashoid, meresõiduohutuse tagamine, laevade mehitamine meeskondadega ja laevaehitus.

Kontserni struktuur

Kontserni koosseisu kuuluvad lisaks Emaettevõttele tütarettevõtted:

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus
OÜ Väinamere Liinid	Eesti	merevedu	100%
SIA SSC Ferries	Läti	merevedu	100%
AS Sarbuss	Eesti	maanteetransport	65%

OÜ Väinamere Liinid korraldab parvlaevateenust avaliku liiniveo lepingute raames, mille teostamisel täidab ettevõtte riiklikku tellimust. Avaliku teenuse korraldamisel peab ettevõtja lähtuma oma tegevuses riigiga sõlmitud lepingust ja see seab piirangud muule äritegevusele. Riik kehtestab vastava määruusega piletihinnad ja soodustuste andmise alused. Iga-aastaselt lepitakse kokku aastas teostatavate reiside arv, millest vedaja peab sõidugraafikute koostamisel lähtuma. Riik maksab ettevõttele sihtotstarbelist toetust, mille lõplik summa on igaks aastaks kokku lepitud reisi hinna ja piletitulu vahel. Vastavalt lepingule hüvitab tellija puudujääva osa.

AS Sarbuss põhitegevusalaks on siseriikliku ja rahvusvahelise reisijateveo ja kaubavedude korraldamine, samuti autode rent ja liisimine. Reisijatevedu on suunatud siseriikliku, väikebussiliinide teenindamisele. Lisaks on AS Sarbuss teenindada erinevad õpilasliinid. Korraldatakse juhuvedusid nii vabariigis sees kui ka väljaspool vabariiki.

SSC Ferries SIA tegevus on ajutiselt peatatud.

Olulised sündmused ja majandustegevus

Laevastik ja riigihanked

Esitati pakkumine Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi ja Saare Maavalitsuse poolt korraldatud riigihanketele „Vedaja leidmine Ringsu - Munalaid, Ringsu - Pärnu ja Ringsu - Roomassaare parvlaevaliinidele perioodiks 01.05.2012-01.04.2017“. Pakkumine tunnustati hankija poolt võitjaks. Riigi tellimusel on nimetatud liinidele ehitatud uus laev Runö, millega operaator hakkab veoteenust osutama. Seni osutas vedaja teenust reisilaevaga Aegna.

26. mail 2012 sõlmisid AS Saaremaa Laevakompanii, Fiskerstrand BLRT ja Swedbank eelkokkuleppe neljanda suure parvlaeva projekteerimiseks ja ehitamiseks Väinamere reisiliinidele. Uue laevaliikluse kvaliteediga on harjutud ja tulevikus kolmest parvlaevast saartele ei piisa – vajaduste ja nõudluse rahuldamiseks vajavad nii Kuivastu-Virtsu kui ka Heltermaa-Rohuküla liin mõlemad prima ühenduse tagamiseks kahte suurt laeva.

2012. aasta juunis müüdi parvlaev Ofelia. Parvlaev Ofelia teenindas peamiselt Heltermaa-Rohuküla laevaliini. Oma viimase reisi Väinameres tegi ta novembris 2011.

2012. aasta augustis anti Politsei- ja Piirivalveametile üle uue multifunktsionaalne reostustõrjelaev PVL-101, ristnimelga Kindral Kurvits. Sellega lõppes AS Saaremaa Laevakompanii poolt riigihanke täitmine multifunktsionaalse reostustõrjelaeva ehituse omanikujärevalve teenuse osutamiseks. Multifunktsionaalse reostustõrjelaeva ehitas Soome ettevõtte Uudenkaupungin Työvene OY, ehitust rahastas Euroopa Regionaalarengufond.

Laevastiku uuendamise seoses näeb ettevõtte äriplaan ette kahjumi aastatel 2010-2013, samas pikas perspektiivis kindlustab laevastiku uuendamine ettevõttele jätkusuutliku arengu ja klientidele hüppeliselt parema kvaliteediga teenuse.

Muud investeeringud ja teenuste areng

Majandus- ja kommunikatsiooniministri 25. jaanuari 2012 määrusega nr 10 muudeti avaliku liiniveo hinnakirja ja sõidusoodustuse korda Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa ja Sõru - Triigi parvlaevaliinidel. Vastavalt määruse muudatusele kaotati alates 01. aprillist 2012 e-pileti teenustasud ning kehtestati Saarte püsielanike soodushind ka mootorrataste ülevõele.

Rohuküla-Heltermaa parvlaevaliini 2012. aasta sügishooaja sõidugraafikut tihendati võrreldes varasemate aastatega. Uus sügisgraafik sisaldas 86 väljumise asemel nädalas 114 ehk ligi kolmandiku võrra enam reise. Triigi-Sõru parvlaevaliini sõidugraafikusse lisati 2012. suvisele tippajale suure nõudluse rahuldamiseks täiendavad reise. Senise kuue väljumise asemel toimus Triigi-Sõru-Triigi liinil kaheksa reisi päevas.

Uutele parvlaevadele ehitati 2012. aastal sadamahaldaja AS Saarte Liinid poolt teised, täiendavad sildumiskohad Virtsu sadamasse, mis tagavad veelgi parema ja töökindlama parvlaevaliikluse.

E-sadama terviklahenduse osa - piletimüügi infosüsteemi arendustööd jätkusid ka kogu 2012. aasta vältel. Arendatud piletimüügi infosüsteem võimaldab laevapiletite müüki, mis sisaldab vajalikku kliendibaasi ning võimaldab baasjaamade ja arvelduste haldamist ning e-piletite müüki veebis www.tuulelaevad.ee ja kassas ning aruannete koostamist. E-sadama teine osa - sadama läbipääsu infosüsteem on tarkvara ja vastav infrastruktuur piletite kontrolliks ja andmete koondamiseks sadamas, sõidukite suunamiseks sadama ootealale ja laevale. Uus süsteem peab pikas perspektiivis vähendama järgmistele jooksvatele arendustele tehtavaid kulutusi. Uued tehnoloogiad tagavad paindlikuma ühildatavuse teiste süsteemidega.

Maanteeameti tellimisel valmis 2012. a oktoobris uuring „Saare maakonna elanike ja ettevõtete meelsuse uuring püsiühenduse arendamise suhtes paranenud parvlaevauhenduse tingimustes“. Maanteeameti tellitud uuringust selgus, et võrreldes 2009. aasta uurimistulemustega, on nii inimeste kui ettevõtjate hulgas kasvanud paranenud parvlaevauhenduse toetajate osakaal ning suurenenud vastuseis püsiühenduse rajamisele. Uurimistulemused andsid vedajale impulsi viia laevaliiklus uuele tasemele. Uus eesmärk on Saaremaa püsiühendus laevadega. Vedaja on koostanud esialgse visiooni visandi, kuidas võib areneda laevaliiklus järgneva kümne aasta jooksul ja alustanud arutelu partneritega.

2012. aastal oli parvlaevateenus teist aastat stabiilse tasemega. Uute laevadega ei häiri sõidugraafikutest kinnipidamist enam ilmastikutingimused – tuul, jääolud, veetaseme langused.

Väinamere Liinid pälvis Lääne-Eesti turismiarendaja 2012 tiitli Lääne-Eesti turismi aastakonverentsil „Üle maa ja mere“. Kuulutati välja selle 2012. aasta parimad turismis ja regiooni turismiarendaja tiitli pälvis OÜ Väinamere Liinid parvlaevaliikluse parendamise eest.

Ülevo statistika

	2012	2011	2010	Muutus 2012 / 2011 (%)
Kuivastu-Virtsu liin				
REISE	14 397	13 758	13 351	4,6%
REISIJAID	1 384 582	1 328 778	1 301 128	4,2%
SÕIDUKEID	545 936	520 374	507 015	4,9%
Rohuküla-Heltermaa liin				
REISE	5 065	4 649	4 662	8,9%
REISIJAID	481 547	455 146	443 696	5,8%
SÕIDUKEID	190 247	172 261	165 902	10,4%
Triigi-Sõru liin				
REISE	1 205	1 128	1 244	6,8%
REISIJAID	38 726	38 456	37 535	0,7%
SÕIDUKEID	15 550	15 089	15 179	3,1%

Roomassaare-Ruhnu liin

REISE	104	-	-	-
REISIJAID	1640	-	-	-
SÕIDUKEID	5	-	-	-
KAUP (tonn)	114	-	-	-
KAUP (m ³)	130	-	-	-

Pärnu-Ruhnu liin

REISE	146	-	-	-
REISIJAID	4403	-	-	-
SÕIDUKEID	5	-	-	-
KAUP (tonn)	112	-	-	-
KAUP (m ³)	158	-	-	-

Tähtsamad näitajad ja suhtarvud

Kontserni konsolideeritud müügitulu 2012. aastal oli 24 796 230 eurot, mis on 9,6% suurem kui 2011. aastal (22 633 879 eurot). 90,0% müügitulust moodustas reisijate ja sõidukite merevedu (2011: 90,1%). Müügitulu üleveoteenuse osutamisest kasvas 8,8%, mille suurenemist kinnitab ka statistiline tabel üleveomahtudest. Maanteetransport moodustas 2012. aasta müügitulust 6,9% (2011: 6,3%).

Kontserni brutokahjum 2012. aastal oli 1 901 562 eurot. Müügikulude kasv oli 2012. aastal oodatust väiksem, mis oli vaid 3,9%. 2012 oli esimene aasta, kus aastaringelt opereeris kolm uut parvlaeva. Prahikulude kasv 2012. aastal oli 12,8%, moodustades müügikuludest 48,9% ehk 13 066 200 eurot (2011: 11 587 050 eurot).

Jätkuvalt on kütuse hindade kallinemisel oluline mõju müügikuludele tervikuna. Kütust tarbiti 2012 aastal 5,9% rohkem (tarbitud kogus) kui 2011, moodustades 21,4%-lise kasvu rahas väljendatuna. Kütusekuludel on oluline positsioon müügikuludes, hinnanguliselt viiendik müügikuludest.

Personalikulude osakaal kogukuludest ei ole muutunud võrrelduna 2011. aastaga, moodustades 13,3% kogukuludest. Tööjõukulu on püsinud 2012 aastal oluliselt muutumatuna, kulude kasv võrreldes 2011. aastaga 3,7%. Surve töötasu tõusule on laevandussektoris tugev, kuna Euroopas on eesti meremees hinnatud tööjõud.

Kontserni varade amortisatsioonikulu ja allahindlused olid kokku 1 316 726 eurot (2011: 3 153 287 eurot). 2012 majandusaastal amortisatsiooniarvestuse põhimõtteid ei muudetud. Kontserni materiaalse põhivaraga seotud väärtuse langus selgus aasta lõpus läbi viidud hindamise käigus. Detailsem informatsioon on avalikustatud lisas 8.

EBITDA vähenes 627 864 euro võrra. Konsolideeritud kahjumiks kujunes 2012. aastal 1 803 642 eurot, 2011. aastal oli kahjum 4 823 219.

2012 majandusaasta rahavood äritegevusest oli 1 250 979 eurot (2011; 512 470 eurot). Investeeringutegevuse rahavood 1 573 138 eurot (2011: 265 453 eurot), millest 389 606 eurot kulus materiaalse põhivara soetamiseks. Peamiselt oli tegemist laevastikule seatud nõuetega vastavusse viimisega.

2012 majandusaasta jooksul ei võtnud Kontsern uusi laene, vaid maksis tagasi kokku 1 754 483 euro väärtuses olemasolevaid laene ja liisinguid (2011: 1 037 043 eurot). Intressimaksetele kulus 330 530 eurot (2011: 383 587 eurot).

	2012	2011	2010
Kasumiaruande näitajad, EUR			
Müügitulu	24 796 230	22 633 879	21 641 736
Brutokasum	-1 901 562	-3 048 332	2 538 360
Ärikasum	-3 871 424	-5 080 121	522 145
Puhaskasum	-1 803 642	-4 823 219	-2 298 137
Bilansi näitajad, EUR			
Varad kokku	18 286 754	17 797 920	20 366 315
Võlakohustused kokku	18 353 643	16 222 363	13 967 510
Omakapital kokku	-66 889	1 575 557	6 398 895

Suhtarvud			
Brutorentaablus	-7,7%	-13,5%	11,7%
Äirentaablus	-15,6%	-22,4%	2,4%
Puhasrentaablus	-14,2%	-21,1%	-10,4%
Likviidsuskordaja	0,87	1,21	1,43
Omakapitali tootlus	-467,8%	-119,8%	-7,5%
Koguvarede tootlus	-19,7%	-25,0%	-2,2%
Töötajate arv (keskmine)	182	189	197

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutorentaablus = $(\text{Müügitulu} - \text{Müüdnud kaupade kulu}) / \text{Müügitulu} * 100\%$

Äirentaablus = $\text{Ärikasum} / \text{Müügitulu} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{Puhaskasum (emaettevõtja osa)} / \text{Müügitulu} * 100\%$

Likviidsuskordaja = $\text{Käibevara} / \text{Lühiajalised kohustused}$

Omakapitali tootlus = $\text{Puhaskasum (emaettevõtja osa)} / \text{Keskmine omakapital} * 100\%$

Koguvarede tootlus = $\text{Puhaskasum (emaettevõtja osa)} / \text{Keskmine koguvare} * 100\%$

Ohutus- ja keskkonnapoliitika

AS Saaremaa Laevakompanii kontsernis on juurutatud meresõiduohutuse korralduse süsteem, mis on koosõlas meresõiduohutuse korraldamise rahvusvahelise koodeksi (ISM) ja Rahvusvahelise laevade ja sadamarajatiste turvalisuse koodeksi (ISPS) nõuetega. AS Saaremaa Laevakompanii meresõiduohutuse korralduse süsteemi ja turvasüsteemi auditeerib Eesti Veeteede Amet. AS Saaremaa Laevakompaniile on väljastatud Vastavuse tunnistus ja Kontserni opereeritavatele laevadele Meresõiduohutuse korraldamise tunnistused ja teised nõutud tunnistused.

Laevade kaptenid vastutavad ohutuse ja turvalisuse eest Kontserni laevade pardal. Maismaatüksused vastutavad ohutuse ja turvalisuse alase töö järelevalve, toetuse ja arendamise eest.

Kontserni ohutus- ja turvasüsteemiga tagatakse ohutu laevasõit ning laevapere ja reisijate ohutus pardal. Laevapere ohutuse ja turvalisuse alast väljaõpet praktiseeritakse ja kontrollitakse pidevalt koostöös teiste päästeüksuste ja organisatsioonidega. Laevapere liikmete oskusi arendatakse koos teadaolevate riskitegurite plaanipärase hindamise ja nende kontrolli all hoidmise kaudu.

Kuigi kõigil kontserni laevadel on kõrgeimatele ohutusnormidele vastav ohutus- ja päästevarustus, siis laevaperede meresõidualaste oskuste ja tööprotseduuride arendamine on alati suunatud sellele, et ennetada võimalikke ohuolukordi ja tagamaks, et seda päästevarustust kunagi kasutama ei peaks.

AS Saaremaa Laevakompanii poliitika põhimõte on

- ✦ pakkuda tervislikke ja turvalisi töötingimusi;
- ✦ säilitada ohutu ja reostusvaba tööpraktika, mis on koosõlas riiklike ja rahvusvaheliste eeskirjade ning vastavate standardite ja juhistega.

Kompanii eesmärkideks on

- ✦ osutada kvaliteetset ja ohutut teenust reisijate ja kaupade veol;
- ✦ tagada ohutute tövõtete kasutamine laevade opereerimisel ning ohutu töökeskkond;
- ✦ kasutada kõiki võimalikke meetmeid tuvastatud riskifaktorite vastu;
- ✦ pidevalt täiustada nii kalda kui laevapere ohutuse- ja keskkonnakaitsealaseid teadmisi ja oskusi, kaasa arvatud avariiohukordades.

Need eesmärgid saavutatakse:

- ✦ kõrge teadlikkuse, isikliku distsipliini ja individuaalse vastutuse säilitamisega, laiaulatuslikust ja dokumenteeritud treeningusüsteemist kinnipidamisega;
- ✦ kogu personali täieliku informeerimisega mistahes tuvastatud või võimalikest ohtudest, mis võivad mõjutada neid endid, töökaaslast, laeva või keskkonda, andes personali käsutusse vastava dokumentatsiooni;
- ✦ dokumenteeritud tööprotseduuridest kinnipidamisega igal ajahetkel protseduuride ja toimingute sisemise kontrollisüsteemi kaudu;

- ✦ kõigi kohustuslike reeglite, eeskirjade, seaduste ning juhiste, mis kehtivad teatud laevatuüpide ja ametite kohta, pideva ülevaatamisega;
- ✦ kõigilt töötajatelt eeldatakse pidevat ohutuse ja reostuse vältimise eeskirjadest ja protseduuridest kinnipidamist, ning vajalike ettevaatusabinõude tarvituselevõtmist.

Ettevõtte keskkonnavalane tegevus

Kontsern loeb keskkonnakaitse ja keskkonnajuhtimise alase tegevuse oma tähtsate prioriteetide hulka. Kontserni laevade hooldus ja ekspluatatsioon on kooskõlas rahvusvahelise konventsiooniga merereostuse vältimiseks laevadelt (MARPOL). Tagamaks õhu- ja merereostuse hoidmise madalaimal võimalikul tasemel on kontserni põhimõtteks nulltolerants laevadelt merre sattuvale reostusele ja kasutama jäätmeteket miinimumini viivaid praktikaid.

Personalipoliitika

Inimesed on meie suurim vara, kelle kogemused, isikuomadused ja suhtumine on ettevõtte arengu võti. Loomes oma töötajatele keskkonna, mis soodustab teadmiste, oskuste ja pädevuse kasvu. Meresektoris on tööjõuturul konkurents rahvusvaheline ja sellega peame oma tegevusi planeerides arvestama. Hea meremees saab tööd kogu maailmas. Selleks, et hoida Eesti meremehi kodumaal peame pakkuma konkurentsivõimelisi tingimusi. Raske on võistelda palgatingimustega, küll aga saame luua parima suhtumise ja toetava tööõhkkonna.

Kaasame oma töötajaid ettevõtte pikaajaliste plaanide ja värske missiooni loomise protsessi. Töötajatele räägitakse eesmärkidest ja nende osast elluviimisel, et iga inimene tunnetaks enda rolli ja töö tähtsust. Püüame olla tööandjana hea partner, kellega koostöö on meeldiv ja jätkusuutlik.

2012. aastal täitis Saaremaa Laevakompaniil kahekümnes tegevusaasta ja kogu tegevusajale tagasi vaadates tekkis soe tunne, et meil on töötajaid, kes kõik need aastad on ettevõttes olnud. Väga paljud on siin töötanud üle kümne aasta. Kõigile töötajatele avaldati sügavat tänu pikaajalise panuse ja koostöö eest.

2012. aastal juurutati ettevõttesisene süsteem laevapere liikmete perioodiliste teadmiste ja oskuste hindamiseks. Laevasisese hindamise teostamiseks läbis ohvitserkoosseis Eesti Mereakadeemia juures täiendusõppe koolituse eksaminaatoritele ja lektoritele vastavalt STCW78 konventsiooni nõudmistele. See on ettevõttele oluline areng, sest võimaldab pakkuda ohvitserkoosseisule täiendavat kvalifikatsiooni ja rakendust ning hoiab kokku väliskoolituste kulusid.

Kassade teenindavale personalile viidi kõigis allüksustes läbi sisekoolitusena uut moodi ühised isikliku arengu- ja motivatsiooni vestlused teenindusjuhi ja personalijuhi eestvedamisel. Ei kasutatud nn professionaalseid väliskoolitajaid vaid toimus südamlük vestlus ja arutelu, kus puudutati nii isiku arengu kui tööalaseid teemasid läbipõimituna. Tagasiside töötajatelt oli väga kiitev.

Juhtimistasandil on üha sagedamini aruteluks meie väärtused. Teadvustame, et meie ülesanne on oma inimeste hoidmine, neile hea töökeskkonna loomine, töötegemise mõtestamine ja eesmärgistamine. Räägitakse laiemalt kogu Kontserni hetkeseisust, võimalikest arengusuundadest ja igapäevastest võimalustest aidata kaasa ettevõtte edendamisele. Ettevõtte kultuur liigub avatud ja tasakaalustatud juhtimisstiili suunas, kus juhid on nähtaval, kättesaadavad, õiglasel ja toetavad.

Nõukogu ja juhatuse

Nõukogu planeerib tegevust, korraldab juhtimist ja teostab järelevalvet juhatuse tegevuse üle. Nõukogu annab juhatusele korraldusi ettevõtte juhtimiseks. Nõukogu otsustab ettevõtte arendusstrateegia ja investeerimispoliitika üle. Nõukogul on kuni kolm liiget. Nõukogu töö korraldab nõukogu esimees. Nõukogu koosolekud toimuvad vastavalt vajadusele.

Juhatus on juhtimisorgan, mis esindab ja juhib ettevõtet igapäevaselt. Juhatus lähtub juhtimisotsuste tegemisel nõukogu poolt antud strateegilistest juhistest. Juhatus koosneb kolmest liikmest. AS Saaremaa Laevakompanii juhatuse liikmeid seob tööandjaga ka töölepinguline suhe, kõik juhatuse liikmed on põhikohaga tegevad ettevõtte töötajate koosseisus.

Arengusuunad ja olulisemad planeeritavad investeeringud

- ✦ Mobiilipilet laevale – arendatakse välja eraldi piletimüügi rakendus mobiiliga laevapileti ostuks, mis võimaldab mugavalt ka teel olles osta ära laevapilet, et sadama pääsle läbida kiirelt ja mugavalt ilma piletiostu järjekorras ootamata. Mobiili rakendus on aja nõue, sest järjest suurem osa teenuseid on juba mobiilist kättesaadavad.
- ✦ Vastavalt Kontserni arenguprogrammile on kavas, seoses uute laevade tulekuga, rakendada vanu olemasolevaid laevu võimalusel teistes projektides. Selleks on välja töötatud laevade kaasajastamise programm ja vajalike investeeringute maht. Vastavalt programmile on plaanis viia osa parvlaevu vastavusse rahvusvaheliste liinidel kehtivatele SOLAS reeglitele, mis laiendab laevade kasutamise võimalusi. Investeeringud planeeritakse vastavalt sõlmitavatele rendilepingutele.
- ✦ Parvlaevasadamates tehakse jätkuvalt arendustöid koostöös Tuule Piletikeskus OÜ-ga sadamate pääsuala- ja piletikontrollisüsteemi tehnilise ja tarkvaralise lahendusega seoses (E-sadam).
- ✦ Jätkuvad läbirääkimised Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga hinnakirjade lihtsustamisega seonduvatel teemadel, et suurendada kliendi mugavust ja sadama pääsle läbilaskevõimet ajaühikus, luua valmisolek tihedamate laevagraafikute rakendamiseks.
- ✦ Lähiaastate strateegilised eesmärgid näevad ette olulisi arengusamme organisatsiooni kaasajastamiseks töötajatesse investeerimise kaudu. Personali teadmiste ja oskuste arenguprogrammi finantseerimiseks kaasatakse EL struktuurfondide vahendeid Teadmiste ja oskuste arendamise toetamise programmi raames.
- ✦ Usk uutesse laevadesse ja tehtud investeeringute efektiivsus võimaldab jätkata riigi ja AS-ga Saarte Liinid läbirääkimisi liiklusohutuse suurendamist, kiiremat ja kvaliteetsemat ühendust võimaldavate investeeringute teostamiseks:
 - ✦ Rohuküla - Heltermaa liinil täiendavate sildumiskohtade rajamine.
 - ✦ Rohuküla - Heltermaa veeteel asuvate kanalite süvendamine ja laiendamine, mis võimaldaks viia ülesõidu 65 minutini ja väljumiste vahe 1 tunni 15 minutini, ning tagaks parvlaevaliikluse ka äärmuslikult madala veetaseme juures, mis seni on olnud takistuseks regulaarse liikluse tagamisel.
 - ✦ Sadamatesse täiendavate kaldakindlustuste rajamine.
 - ✦ Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi poolt tellitud Hiiumaa ja Saaremaa vahelise parvlaevühenduse uuring võimaldab hinnata võimalike alternatiivsete sildumiskohtade kasutuselevõttu. Soela sadama kasutamine võimaldaks lühendada kahe saare vahelist ülesõiduaega ja suurendada meresõiduohutust.

Kaugemad arengueesmärgid

Püsiühendus laevadega maanteepikenduse põhimõttel – parvlaevaliikluse terviklahenduse III etapp.

Märksõnadeks on **õöpäevaringne liiklus** Kuivastu -Virtsu liinil, mis eeldab praegusest rohkem reise ja **sõidukipilet**, mis on võimalik lihtsustatud hinnakirja- ja soodustuste süsteemi rakendamisel. Tulemus on nn sillapiletiga ja ooteaegadeta laevateenus.

- ✦ Laevastik - kogu laevapark on uuendatud, kõiki liine teenindatakse uute ökonoomsete laevadega. Neljanda ja viienda laeva ehituse ettevalmistamine – mahtude kasv on taastunud, perspektiivis on vaja üleveo võimsust suurendada.
- ✦ Laevade sõidugraafikud – aastatel 2012-2013 kinnistuvad kõikidel liinidel uued, stabiilsed aastaringsed graafikud. .
- ✦ Sillapileti lahendus

Realiseerimine sõltub partneritega ühisosa leidmisest ja avalikkuse toetusest. Nimetatud teemadel jätkuvad tihedad konsultatsioonid.

Olulised sündmused pärast aruandeperioodi lõppu

- ✦ Koostöö erinevate osapoolte ja partneritega on saavutanud uue ja parema taseme, mille tulemusena on kõikide parvlaevaliinide sõidugraafikud mitmeteks järgnevateks aastateks välja töötatud.
- ✦ Riigieelarvest laekuvad täiendavad vahendid võimaldavad 2013. aastal mitte ainult säilitada saavutatud kvaliteeti vaid lülitada 2013. aasta riigitellimusse kõik 2012. aasta teostatud kommertsreisid. 2012. aasta lõpus eraldati 2013. aasta riigieelarvest ning vastavalt valitsuskoalitsiooni ja Rahandusministeeriumi ühisettepanekule täiendavalt Väinamere liinigraafikute tihendamiseks ja parvlaevaliikluses piletihinna tõusu vähendamiseks täiendavalt 600 000 eurot. Oma toetust avaldasid nii Saaremaa ettevõtjad kui omavalitused, Saare ja Hiiu maavanemad
- ✦ Seoses uue laeva ehitusega andis Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium AS-ile Saarte Liinid ülesande viia läbi Hiiumaa ja Saaremaa vahelise parvlaevauhenduse uuring. Saartega ühendust pidavate reisiparvlaevade ehitamise programmi raames planeerib riik lähiaastatel ehitada Saaremaa ja Hiiumaa vahelise ühenduse pidamiseks uue laeva. Kiire ja ohutu liikluse tagamiseks tahab ministeerium hinnangut, milline on praeguse laevatee ning Sõru ja Triigi sadama olukord ning kas need sadamad vajavad uue laeva tulekuks rekonstrueerimist. Parvlaevauhenduse uuring käivitati OÜ Väinamere Liinid ettepanekul.
- ✦ Jätkuvalt otsitakse võimalusi kolmanda uue parvlaeva rendileandmiseks talvehooajaks või ka pikemalt.
- ✦ 31.12.2012 seisuga oli Kontserni netovara negatiivne, seega ei ole netovara vastavuses Äriseadustikuga, mille kohaselt peab netovara moodustama poole aktsiakapitalist, mis täismahus on 159 799 eurot. Vastavalt juhtkonna tegevuskavale esitatakse korralisele aktsionäride üldkoosolekule ettepanekud, mis tagavad omakapitali vastavuse Äriseadustikuga. Täiendav info lisas 3 ja lisas 18.

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

KONSOLIDEERITUD FINANTSSEISUNDI ARUANNE

	Lisa nr	31.12.2012	31.12.2011
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	4	601 909	714 471
Nõuded ja ettemaksed	5	8 996 752	10 333 540
Varud	6	278 940	214 480
Käibevara kokku		9 877 601	11 262 491
Põhivara			
Muud pikaajalised nõuded	5	710 000	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	1 151	1 150
Materiaalne põhivara	8	7 666 821	6 503 098
Immateriaalne põhivara	9	31 181	31 181
Põhivara kokku		8 409 153	6 535 429
AKTIVA (VARAD) KOKKU		18 286 754	17 797 920
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	2 737 244	4 095 936
Võlad ja ettemaksed	12	8 610 424	5 179 701
Lühiajalised kohustused kokku		11 347 668	9 275 637
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	5 119 928	4 716 071
Muud pikaajalised võlad	12	1 886 047	2 230 655
Pikaajalised kohustused kokku		7 005 975	6 946 726
KOHUSTUSED KOKKU		18 353 643	16 222 363
OMAKAPITAL			
Aktiivkapital	13	319 558	319 558
Kohustuslik reservkapital		213 081	213 081
Ümberhindluse reserv	13	1 685 869	0
Muud reservid		-16	-26
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 166 187	5 782 236
Aruandeaasta puhaskasum		-3 528 681	-4 777 235
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		-144 002	1 537 614
Vähemusalus		77 113	37 943
OMAKAPITAL KOKKU		-66 889	1 575 557
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		18 286 754	17 797 920

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

	Lisa nr	2012	2011
Müügitulu	14	24 796 230	22 633 879
Müüdnud kaupade, teenuste kulu	15	-26 697 792	-25 682 211
Brutokasum		-1 901 562	-3 048 332
Turustuskulud	15	-137 677	-68 004
Üldhalduskulud	15	-2 004 448	-1 883 130
Muud äritulud	16	211 647	61 005
Muud ärikulud	16	-39 384	-141 660
Ärikasum (-kahjum)		-3 871 424	-5 080 121
Finantstulud ja -kulud	17	339 063	256 901
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-3 532 361	4 823 219
Tulumaks	12	42 850	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-3 489 511	-4 823 219
Emaettevõtja osa		-3 528 681	-4 777 235
Vähemusosaluse osa		39 170	-45 984
Muu koondkasum	8	1 685 869	0
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)		-1 803 642	-4 823 219
Emaettevõtja osa		-1 842 812	-4 777 235
Vähemusosaluse osa		39 170	-45 984
Tulu aktsia kohta (arvestatud emaettevõtte osa puhaskasumist /kahjumist)			
Tava- ja lahustatud puhaskasum / -kahjum aktsia kohta	19	-7 057	-9 554

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisa nr	2012	2011
Äritegevus			
Ärikasum		-3 871 424	-5 080 121
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8, 9	1 316 726	3 153 287
Kahjum põhivara mahakandmisest	8, 9	24 175	71 635
Kahjum põhivara müügist	16	-173 277	4 854
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		624 371	-919 459
Varude muutus		-64 461	-28 120
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 394 869	3 310 394
Rahavood äritegevusest kokku		1 250 979	512 470
Investeeringud			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	8, 9	-389 606	-209 114
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	8, 9	1 655 265	179 827
Antud laenud		-109 000	0
Antud laenude tagasimaksud		109 000	0
Saadud intressid		307 479	294 740
Rahavood investeeringustegevusest kokku		1 573 138	265 453
Finantseerimine			
Saadud laenud	11	34 795	1 414 364
Laenude tagasimaksud	11	-1 754 483	-1 037 043
Arvelduskrediidi saldo muutus	11	-131 218	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	10	-720 243	-507 033
Makstud intressid		-330 530	-383 587
Makstud dividendid		-35 000	-25 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-2 936 679	-538 299
Rahavood kokku		-112 562	239 624
Rahajääk perioodi alguses		714 471	474 847
Rahajäägi muutus		-112 562	239 624
Rahajääk perioodi lõpus		601 909	714 471

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital					Vähemus- osalus	Kokku koos vähemus- osalusega
	Aktšia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku		
Saldo seisuga 31.12.2010	319 558	213 081	-14	5 782 236	6 314 861	83 927	6 398 788
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-4 777 235	-4 777 235	-45 984	-4 823 219
Muud reservid	0	0	-12	0	-12	0	-12
Saldo seisuga 31.12.2011	319 558	213 081	-26	1 005 001	1 537 614	37 943	1 575 557
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-3 528 681	-3 528 681	39 170	-3 489 511
Muud reservid	0	0	10	-12	-2	0	-2
Dividendinõudest loobumine	0	0	0	161 198	161 198	0	161 198
Põhivara ümberhindlusreserv	0	0	1 685 869	0	1 685 869	0	1 685 869
Saldo seisuga 31.12.2012	319 558	213 081	1 685 853	-2 362 494	-144 002	77 113	-66 889

Lätis asuva ettevõtte varad ja kohustused arvestatakse eurodesse bilansipäeval kehtinud valuutakursi alusel, tulud ja kulud arvestatakse eurodesse aruandeperioodi keskmise vahetuskursi alusel. Kursivahed esitatakse omakapitali koosseisus „Muud reservid“.

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa 13. Materiaalse põhivara ümberhindlusega seotud täiendav informatsioon on toodud lisa 8 ja lisa 13.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamisarvestuse põhimõtted ja hinnangud

AS Saaremaa Laevakompanii 2012.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS), nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostamisel on lähtunud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud parvlaevad, mida kajastatakse ümberhindluse meetodil. IFRS-iga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonna poolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid ja kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtted varade ja kohustuste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad.

Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutumise perioodil, kui see puudutab vaid antud perioodi või revideeritud ja tulevase perioode, kui muutus mõjutab praegust kui ka tulevase perioode.

Kõik andmed konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud teisiti.

Muudatused raamatupidamis põhimõtetes

Konsolideeritud finantsaruanne koostatakse järjepidevuse ja võrreldavuse põhimõtete alusel, mis tähendab, et Kontsern järgib alati samu raamatupidamis põhimõtteid ja esitusviisi. Raamatupidamis põhimõtteid ja esitusviisi muudetakse üksnes juhul, kui seda nõutakse uute või muudetud rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite (IFRS) ja nende tõlgenduste alusel või kui uus raamatupidamis poliitika ja/või esitusviis annab objektiivsema ülevaate Kontserni finantsseisust, finantstulemustest ja rahavoogudest.

Arvestuspõhimõtete ja esitusviisi muutused

Kõikidel uutel või muudetud standarditel ja tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 01.01.2012 algaval aruandeaastal, ei ole eeldatavasti olulist mõju Kontsernile.

Vastuvõetud, kuid mitte veel jõustunud standardid

Kontsern ei ole rakendanud järgnevaid IFRS-i ja IFRIC-i tõlgendusi, mis on käesoleva raamatupidamisaruande avaldamise kuupäevaks vastu võetud, kuid ei ole veel jõustunud:

- ✦ IAS 1 *Finantsaruannete esitamine (muudetud)* — *Muu koondkasumi kirjete esitamine* (kohaldatakse 1. juulil 2012 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)
- ✦ IAS 19 *Hüvitised töötajatele (muudetud)* (kohaldatakse 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)
- ✦ IAS 27 *Konsolideeritud ja konsolideerimata finantsaruanded* (muudetud) (kohaldatakse 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)
- ✦ Muudeti IAS 28 *Investeeringud sidus- ja ühisettevõtetesse* (kohaldatakse 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)
- ✦ IAS 32 *Finantsinstrumendid (muudetud): Esitamine* — *Finantsvarade ja -kohustuste tasaarveldamine* (kohaldatakse 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)
- ✦ IFRS 7 *Finantsinstrumendid: esitamine (muudetud)* — *Finantsvarade ja -kohustuste tasaarvestamine* (kohaldatakse 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)
- ✦ IFRS 9 *Finantsinstrumendid* — *Klassifitseerimine ja mõõtmine* (kohaldatakse 1. jaanuaril 2015 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist)

- ✦ IFRS 10 *Konsolideeritud finantsaruanded* (kohaldatakse 1. jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)
- ✦ IFRS 10 sätestab ühtse kontrollimudeli, mis rakendub kõikidele ettevõtetele, sh eriotstarbelistele ettevõtetele.
- ✦ IFRS 13 *Õiglase väärtuse mõõtmine* (kohaldatakse 1. jaanuaril 2013 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)

Muudatuste rakendamisel ei ole eeldatavasti mõju Kontserni raamatupidamispõhimõtetele

Konsolideerimise põhimõtted

Ettevõtet loetakse tütarettevõtteks juhul, kui Kontsernile kuulub rohkem kui pool hääleõiguslikest aktsiatest või on võimeline kontrollima muul moel ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates selle ostukuupäevast (kontrolli omandamise hetkest) kuni müügikuupäevani (kontrolli kaotamise hetkeni).

Konsolideeritud finantsaruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi Emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Kontserni kuuluvate ettevõtete omavaheliste tehingute tulemusena tekkinud saldod, tehingud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud. Kõikide Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestuspõhimõtted on kooskõlas Kontserni arvestuspõhimõtetega. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud kindlustamaks vastavust Kontserni arvestuspõhimõtetele.

Mittekontrollivat osalust näidatakse konsolideeritud kasumiaruandes Kontsernile otseselt või kaudselt mittekuuluvat osa tütarettevõtete puhaskasumist (kahjumist). Mittekontrolliva osalusena konsolideeritud bilansis näidatakse omakapitali koosseisus eraldi real Kontserni tütarettevõtete Kontserniväliste aktsionäride või osanike osa tütarettevõtete omakapitalist.

Tehinguid mittekontrollivat osalust omavate aktsionäridega käsitletakse sarnaselt tehingutele kolmandate osapooltega.

Mittekontrolliva osa võõrandamisel tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse Kontserni kasumiaruandes. Mittekontrolliva osa soetamisel kajastatakse ostuhinna ja soetatud osalusele vastavate netovarade bilansilise väärtuse erinevus firmaväärtusena.

Välisvaluuta

Arvestus- ja esitlusvaluuta

Kontserni kuuluvate ettevõtete raamatupidamise aastaaruannetes kajastatakse tehinguid lähtuvalt Kontserni põhilises majanduskeskkonnas kasutuselolevast valuutast (arvestusvaluuta). Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande arvestus- ja esitlusvaluuta on euro.

Tehingud ja saldod välisvaluutas

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud keskpanga kursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanga kursile.

Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusel, kajastatakse netomeetodil muude äritulude või ärikuludena (lisa 16). Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenude ümberhindamisest, kajastatakse netomeetodil finantskuludes.

Välismaiste majandusüksuste finantsaruanded

Välisriigis asuva tütarettevõtte finantsnäitajate konverteerimine esitlusvaluutasse toimub alljärgnevalt:

- ✦ Varad ja kohustused hinnatakse ümber eurodesse bilansipäeva kursiga;

- * Tulude ja kulude konverteerimisel kasutatakse aruandeperioodi keskmist välisvaluuta kurssi (va. juhul kui antud keskmist kurssi ei saa lugeda tehingupäevadel valitsevate määrade kumulatiivse mõju mõistlikuks ümardamiseks, millisel juhul tulud ja kulud konverteeritakse tehingu toimumise kuupäevadel);
- * Konverteerimisel tekkinud kursivahed kajastatakse omakapitalis eraldi real.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arveldusarvete jääke pankades, nõudmiseni hoiuheid pankades, tähtajalisi hoiuheid tähtajaga kuni 3 kuud. Arvelduskrediit kajastatakse lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Kassast inkasseeritud, kuid arveldusarvele jõudmata sularaha kajastatakse kirjel raha teel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimisegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Finantsvarad

Kontserni finantsvarad liigituvad laenuude ja nõuete kategooriasse. Klassifitseerimine sõltub finantsvarade omandamise eesmärgist. Laenuud ja nõuded võetakse algselt arvele nende soetamismaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetamismaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel tingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks. Laenuud ja nõuded kajastatakse käibevaradena, välja arvatud juhul, kui nende tasumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansikuupäeva. Laene ja nõudeid kajastatakse bilansis nõuetena ostjate vastu ja muude nõuetena.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste Kontserni ettevõtete vastu. Nõuded võetakse esmaselt arvele nende õiglasel väärtuses koos tehingukuludega.

Kui on tõenäoline, et Kontsern ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude allahindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused, võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine, võimetis makseid tasuda või tasumisega viivitamine.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgselt efektiivsest intressimäärast. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Üldhalduskulud”. Juhul, kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja vähendades vastavalt kirjeid „Nõuded ostjatele” ja „Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlus”.

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglasel väärtusel meetodil.

Tütaretevõtte kajastamine emaettevõtte konsolideerimata finantsaruannetes

Investeering tütaretevõttesse on kajastatud Emaettevõtte konsolideerimata finantsaruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Vara väärtuse test hindamaks, kas investeeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglane väärtus miinus müügikulutused või kasutusväärtus) on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlusest tekkiv kulu kajastatakse emaettevõtte kasumiaruandes finantskuluna. Juhul, kui olukord muutub ja allahindlus ei ole enam põhjendatud, siis varem kajastatud allahindlus tühistatakse. Allahindluse tühistamine kajastatakse selle perioodi, mil tühistamine aset leidis, finantstuluna.

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 kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara, välja arvatud parvlaevad, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Edaspidi kajastatakse materiaalet põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Parvlaevu kajastatakse ümberhindluse meetodil: parvlaevad kajastatakse pärast esmast arvelevõtmist ümberhinnatud väärtuses, mis on vara õiglane väärtus ümberhindamise kuupäeval miinus akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad kahjumid. Hindamised viiakse läbi piisava regulaarsusega rahvusvaheliste laevamaaklerite poolt. Varasem akumulieeritud kulum elimineeritakse ümberhindluse kuupäeval ning varaobjekti senine soetusmaksumus asendatakse tema õiglase väärtusega ümberhindluse kuupäeval.

Parvlaevade bilansilise jääkväärtuse suurenemine ümberhindluse tulemusena kajastatakse läbi koondkasumi ja akumulieeritakse omakapitali kirjel „Ümberhindluse reserv“. Selliste varaobjektide, mida on varem alla hinnatud läbi kasumiaruande, väärtuse suurenemine kajastatakse läbi kasumiaruande. Varaobjekti väärtuse langus kajastatakse läbi muu koondkasumiaruande sama objekti akumulieeritud ümberhindluse reservi ulatuses. Ülejäänud summa kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Peale ümberhindlust kantakse varaobjektide esialgsete soetusmaksumuste ja ümberhinnatud väärtuste vahest tulenev kulumine erinevus „Ümberhindluse reservist“ „Jaotamata kasumi“ reale.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Eraldi komponendina võetakse varadena arvele väljaminekud, mis on seotud klassiühingute poolt seatud nõuete täitmiseks (klassitaastus). See on korraline hooldusremont, mille käigus teostatakse laeva järelvalveorgani poolt laeva põhjalik ülevaatus. Kontrollitakse seadmete ja mehhanismide vastavust kehtivale seadusandlusele ja normatiividele.

Arvele võetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine, klassitaastusremont iga 2,5 või 5 aasta järel) lisatakse varade koosseisu siis, kui on täidetud kajastamiseks vajalikud kriteeriumid;

- + On tõenäoline, et Kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu
- + Nende soetusväärtust saab usaldusväärselt mõõta.

Asendatud osad kantakse bilansist välja. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav plaanitud eesmärgil ja lõpetatakse kas klassifitseerimisel müügiootel põhivaraks või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetamismaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, järgnevalt:

+ Ehitised ja rajatised	5-20 aastat
+ Klassitaastusremont	2,5-5 aastat
+ Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
+ Parvlaevad	5-20 aastat
+ Muu inventar	2-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara objektide amortisatsiooninormid, -meetodid ja lõppväärtus vaadatakse iga majandusaasta lõpul üle ja vajadusel muudetakse. Muudatused kajastatakse arvestushinnangute muutustena.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb tema soetamismaksumusest vara kasutusvalmidusse viimisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil ja järgmisest eeldatavast kasulikust elueast lähtudes:

Tarkvara, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 2-5 aastat

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

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. Tütaretevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Erinevus omandatud osa varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse ja soetusmaksumuse vahel (negatiivne firmaväärtus) kajastatakse kasumiaruande real „Muud äritulud”.

Vara väärtuse langus

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 õiglane väärtus, millest on lahutatud müügikulutused, 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. 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).

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Finantskohustustega kaasnevad kulutused (sh. intressikulud) kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna. Intressikulud kajastatakse kasumiaruandes real „Intressikulu”.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, 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.

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

Rendiarvestus

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

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide rendimaksete miinimumsumma leitakse rendilepingute mittekatkestatavate perioodide rendimaksete baasil tuginedes järgmistele eeldustele:

- * Tähtajata lepingute puhul on eeldatud, et katkestamatuks perioodiks on viis aastat;
- * Kui lepingu katkestamiseks on nõutav etteteatamisaeg, loetakse katkestamatuks perioodiks etteteatamisperiood ;

Kontsern kui rendileandja

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

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, sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksu. Lühiajalisi kohustusi töövõtjatele kajastatakse bilansis lühiajaliste kohustuste koosseisus ning kasumiaruandes kajastatakse seonduv kulu tööjõukuludes.

Lahkumishüvitised on töötajatele Kontserni otsusel töötajate sõlmitud töölepingu ennetähtaegsel lõpetamisel makstavad tasud või töötaja enda otsusel vabatahtlikult vastuvõetud lahkumishüvitised. Kontsern kajastab lahkumishüvitisi kohustuse ja kuluna alles siis, kui Kontsern on võtnud vastu otsuse lõpetada töötaja või töötajate grupi töölepingud ennetähtaegselt või maksta lahkumishüvitisi vabatahtlikult töölt lahkunutele soodustamiseks vabatahtlikku ennetähtaegset töölt lahkumist.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldise 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 usaldusväärset hinnata. Tulevaste tegevuskahjumite katteks eraldist ei kajastata. Eraldise 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 usaldusväärusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb Emaettevõttel 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.

Tulude arvestus

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

Tulu üleveoteenusel kajastatakse teenuse osutamise hetkel, mis ei lange alati kokku müügihetkega. Müüdid piletid, mis on seotud veel väljumata reisidega, kajastatakse ettemaksena ehk tellimusena.

Osutamata teenuse eest raha tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt situatsioonist ning tagastused kajastatakse ettemaksete ehk tellimuste vähendamisenä. Aegunud teenuse tagastamise taotlused hinnatakse ja tagastused kajastatakse tagastamise toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärset prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intressitulu ja -kulu

Intressitulu (-kulu) on kajastatud kasumiaruandes kõikide finantsinstrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetodit kasutatakse finantsvara või -kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks või intressitulu/ -kulu jaotamiseks teatud kindlale perioodile. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärset hinnata. Intressitulu kajastatakse kasumiaruande kirjel „Finantstulud”.

Ettevõtte tulumaks

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. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

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 tulumaksuseadusele maksustatakse ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (Lätis kehtib ettevõtetele tulumaksumäär 15%).

Puhaskasum aktsia kohta

Tava puhaskasum aktsia kohta leitakse, jagades aruandeaasta puhaskasumi perioodi kaalutud keskmise emiteeritud aktsiate arvuga. Lahustatud puhaskasum aktsia kohta arvutamisel korrigeeritakse nii puhaskasumit kui keskmist aktsiate arvu potentsiaalsete aktsiatega, millel on lahustav mõju puhaskasumile aktsia kohta. Kuna Kontsernil puuduvad finantsinstrumendid, mis võiksid tulevikus lahustada puhaskasumit aktsia kohta, on tava puhaskasum aktsia kohta ja lahustatud puhaskasum aktsia kohta võrdsed.

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 "Müügitulu".

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Kontsern käsitleb seotud osapooltena:

- a) Kontserni juhtkonna võtmeisikuid ning
- b) eelmises punktis nimetatud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Olulised juhtkonna poolsed otsused ja hinnangud

Finantsaruannete koostamine kooskõlas rahvusvahelise finantsaruandluse standarditega nõuab teatud oluliste raamatupidamislike hinnangute kasutamist. Samuti peab juhtkond langetama otsuseid Kontserni arvestuspõhimõtete rakendamisel. Kuigi nimetatud hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, ei pruugi need kokku langeda hilisema tegeliku tulemusega. Valdkonnad, mis on nõudnud olulisi juhtkonnapoolseid otsuseid ja hinnanguid ja millel on mõju finantsaruannetes kajastatud summadele, on esitatud alljärgnevalt. Muudatusi juhtkonna hinnangutes kajastatakse muudatuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberhinnatud väärtuse määramine

Juhtkonna otsusel muudeti parvlaevade hindamise ja kajastamise põhimõtteid. Tuginedes laevandussektori üldisele praktikale hakati parvlaevu kajastama ümberhindluse meetodil. Laevade õiglase väärtus sõltub mitmesugustest asjaoludest, sh valmimisaasta ja mitmed tehnilised parameetrid ning laevade hooldus (st kui palju omanik on laeva hooldusse investeerinud).

Õiglase väärtus tugineb turuväärtusele. Turuväärtus on hinnanguline summa, millega huvitatud müüja saaks sõltumatule ostjale vara hindamiskuupäeval aktiivsel turul müüa. Laevade õiglase väärtus tugineb turuväärtuse ja soetusmaksumuse põhimõttele, mille kohaselt kasutatakse sarnaste objektide kohta pakutud turuhindu, juhul kui see on võimalik. Laevade õiglase väärtuse määramiseks kasutab Kontsern sõltumatuid hindajaid. Ümberhindamise sagedus sõltub laevade õiglase väärtuse muutustest. Kui laeva õiglase väärtus erineb oluliselt tema raamatupidamisväärtusest, on vajalik ümberhindlus.

Aruandeperioodi lõpus läbi viidud hindamise tulemusena tuvastati oluline erinevus laevade õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel. Laevade ümberhinnatud bilansiliseks jääkväärtuseks seisuga 31. detsember 2012 sai 4 500 000 eurot (31. detsember 2011: 3 258 930 eurot).

Lisa 3 Finantsriskid

Kontsern puutub kokku oma igapäevases äritegevuses mitmesuguste riskidega. Kontserni riskijuhtimise poliitika eesmärgiks on selgitada välja ning analüüsida riske, mis Kontserni võivad ohustada, määrata kindlaks kohased riskide piirid ning kontrollimehhanismid ning jälgida riske ja määratud piiridest kinnipidamist. Riskijuhtimise poliitikat ja süsteeme vaadatakse regulaarselt üle, et läbi viia muutusi riskide maandamiseks vajalike tegevuste kaudu.

Üldvastutus Kontserni riskide juhtimise raamistiku kujundamise ja järelevalve üle lasub juhatusel.

Tururiskid

Tururisk tähendab seda, et turuhindade (st. valuutakursside, intressimäärade ja omakapitali hindade) muutused mõjutavad kontserni sissetulekuid või finantsinstrumentide väärtust. Tururiskide juhtimise eesmärgiks on hoida tururiskid vastuvõetavates piirides, samas tuluseid optimeerides.

Valuutarisk

Valuutarisk on risk, et finantsinstrumentide õiglase väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus vahetuskursi muutuste tõttu. Valuutariskivabadeks finantsvaradeks ja –kohustusteks loetakse euros nomineeritud finantsvarasid ja –kohustusi. Kontserni peamine valuutarisk on seotud USD dollariga, milles toimub laevakütuse ja kindlustuse ostmise.

Aruande perioodi lõpu seisuga ei olnud Kontsernil euroga mitteseotud valuutades fikseeritud finantsvarasid ja –kohustusi. Kontserni valuutariski maandamiseks on enamus lepinguid europõhised. Kontsern on 2012. aastal hinnanud valuutariske ja ei leia vajadust kasutada täiendavaid meetmeid valuutariski maandamiseks.

Intressimäärarisk

Intressiriskina käsitletakse sellist riski, kus intressimäärade muutudes võib nõuetelt ja kohustustelt saadavate/tasutavate intressitulude/ -kulude suurenemine märkimisväärselt mõjutada Kontserni tegevuse tulemuslikkust. Intressiriski analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Kontsernil on olulisi intressi teenivaid varasid. Kontserni raha on hoiustatud aastase fikseeritud intressimääraga ega ole mõjutatud turuintressimäära kõikumistest. Kontsernil on nõuded seotud osapoolte vastu summas 7 523 279 eurot, mis teenivad Kontsernikonto valdaja poolt määratud intressi (lisa 5 ja lisa 22).

Kontserni rahavoo intressirisk on peamiselt seotud lühiajaliste ja pikaajaliste võlakohustustega, mis kannavad ujuvat intressimäära. Intressirisk on eelkõige seotud Euribor-i võimaliku kõikumisega ja pankade keskmiste intressimäärade muutumisega. 2012. aastal langes 6 kuu Euribor aasta alguse tasemelt 1,606% aasta lõpu tasemele 0,320%. Kontserni hinnangul ei tõuse Euribor 2013. Aastal sellisel määral, mis mõjutaks oluliselt Kontserni majandustulemust.

Bilansipäeval oli Kontsernil intressikandvate finantskohustuste struktuur järgmine:

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku ujuva intressimääraga võlakohustused	7 400 116	7 925 955
Kokku fikseeritud intressimääraga võlakohustused	457 056	886 052
Kokku võlakohustused	7 857 172	8 812 007

Seisuga 31. detsember 2012 oli Kontsernil intressikandvad, Euribori-ga seotud võlakohustused (lisa 11) kaalutud keskmise intressimääraga 3,96% (2011: 4,68%).

Hinnarisk

Peamise hinnariskina on Kontsern avatud kütusehinna riskile, kuna kütust ostetakse laevadele ja transpordivahenditele turuhinnaga. Parvlaevade avaliku liiniveo kütusehinna riski maandamine toimib vastavalt avaliku liiniveo lepingus sätestatud korrale. Selles lepingus on määratud, et parvlaevaliikluse muutuvkulud finantseeritakse reisisasude alusel. Reistasu on seotud kütusekuluga reisi kohta. Reisisasusid indekseeritakse vastavalt kütusehinna muutustele. Parvlaevade avaliku liiniveo kütusekulu moodustab 86,4% kogu Kontserni kütusekulust ja kuna kütusehinna muutus on maandatud reisisasude indekseerimisega, siis võib kütusehinna muutustest tulenevat hinnariski pidada väheoluliseks.

Kontsern otsustas muuta parvlaevade väärtuste hindamise meetodit, minnes üle parvlaevade õiglases väärtuses kajastamisele. Õiglases väärtuses kajastamine on seotud muutustega turul toimuvaga ja seetõttu võib tulevastel perioodidel tekkida vajadus väärtuse vähendamiseks. Turuväärtuse vähenemisel on negatiivne mõju Kontserni finantstulemustele.

Krediidirisk

Krediidirisk on risk, et Kontsernile tekib rahaline kaotus, mis on põhjustatud finantsinstrumendi teise osapoolte poolt, kuna viimane ei suuda oma kohustusi täita.

Kontsern on avatud krediidiriskile, mis tulenevad äritegevuse (klientidelt laekumata arved) kaudu. Risk, et kliendid ei suuda oma kohustusi täita, on maandatud läbi selle, et Kontserni krediidi tingimustel maksev kliendibaas ja müügitehingud on hajutatud. Klientide puhul põhineb krediidikontroll järgmistel tegevustel: keskendutakse pidevale laekumata nõuete saldo ja maksetähtajast kinnipidamise jälgimisele ning ajaloolisele maksekäitumisele. See võimaldab kiiresti reageerida makseraskuste tekkimisel. Kontsernil on üle tuhande krediidi tingimustel maksva kliendi, kes tasuvad arveid igakuuliselt. Juhul kui kliendi võlg ületab 10 päeva maksetähtajast, blokeeritakse kliendi krediidikasutamise õigus automaatselt.

Nõuete vanuseline struktuur	31.12.2012	31.12.2011
Tähtpäev ees	8 683 982	9 632 412
sh nõuded ostjatele	703 852	950 342
sh nõue Kontsernikontole	7 523 279	7 856 820

Aegunud kuni 30 päeva	292 796	617 141
Aegunud kuni 60 päeva	8 612	29 762
Aegunud üle 90 päeva	11 362	54 225
Nõuded ja ettemaksed kokku (lisa 5)	8 996 752	10 333 540

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk tähendab seda, et Kontsern ei pruugi olla võimeline oma finantskohustusi õigeaegselt täitma. Kontserni põhimõtteks likviidsuse juhtimisel on nii tava- kui keerulises olukorras alati tagada piisavate likviidsete vahendite olemasolu kohustuste tähtaegselt täitmiseks ilma vastuvõetamatuid kahjumeid kandmata ning Kontserni mainet kahjustamata.

Kontserni eesmärk on hoida tasakaalu finantseerimise jätkuvuse ja paindlikkuse vahel kasutades pankade arvelduskrediite, pangalaene, võlakirju ja muid võlainstrumente. Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks on kasutusel Kontsernikonto, mis võimaldab Kontserni ettevõtetel kasutada rahalisi vahendeid kehtestatud limiidi piires.

Kontserni likviidsus on tagatud seeläbi, et suurem osa müügitulust laekub parvlaevanduse üleveoteenuse osutamisest, kus piletimüügi raha laekub koheselt kas sularahana, kaardimaksetena või e-ostukeskkonna kaudu. Oluline osa Kontserni tuludest laekub Eesti Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi vahendite näol. Ministeeriumi poolt teostatakse makseid kord kuus ning maksed on tehtud tähtaegselt.

Ülevaate Kontserni võlakohustustest annavad lisa 11 ja 12.

Kontserni diskonteerimata finantskohustused maksetähtaegade lõikes 31. detsember 2012

	1–3 kuud	3–12 kuud	1–5 aastat	KOKKU
Kohustused				
Võlad tarnijatele	5 292 456	1 922 344	2 225 536	9 440 336
Võlad töövõtjatele	339 210	166 155	0	505 365
Maksuvõlad	180 579	0	0	180 579
Intressivõlad	5 071	0	0	5 071
Laenu- ja kapitalirendikohustused	471 716	2 265 528	5 119 928	7 857 172
Muud võlad	0	0	511 622	715 670
Saadud ettemaksed	128 748	0	0	128 748
Kohustused kokku	6 417 780	4 354 027	7 857 086	18 628 893

Majandusaasta lõpu seisuga oli ettevõttel vabu rahalisi vahendeid 601 909 eurot (2011; 714 471 eurot). Käibekapital oli 31. detsember 2012 seisuga puudujäägis 2 071 976 euro ulatuses (2011; käibekapital positiivne 1 272 382 eurot), suurenesid lühiajalised kohustused 2 072 031 euro võrra. Mõnevõrra langes Kontserni likviidsuskordaja (käibevara – varad / lühiajalised kohustused) ning 2012 langes see 0,84-le, 2011 oli vastav näitaja 1,20. Juhtkonna hinnangul ei sea aasta lõpul olnud negatiivne käibekapital ohtu Kontserni edasist jätkusuutlikkust.

Kapitali juhtimine

Kapitali (nii võõr- kui omakapitali) juhtimise eesmärgiks on kindlustada tugev kapitali struktuur, mis toetaks ettevõtte äritegevuse stabiilsust ja tegevuse jätkuvust ning optimeeriks kapitali struktuuri. Kapitali struktuuri säilitamiseks või korrigeerimiseks võib reguleerida makstavaid dividende, müüa aktsiaid, välja lasta uusi aktsiaid või müüa kohustuste katteks varasid.

Vastavalt levinud praktikale kasutab Kontsern kapitali jälgimiseks võla ja kapitali suhet. Võla ja kapitali suhe arvutatakse netovõla suhtena kogukapitali. Netovõlg saadakse raha ja raha ekvivalentide lahutamisel kogu võlast (konsolideeritud finantsaruande bilansis kajastatud lühi- ja pikaajalised kohustused). Kogukapital on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali ja netovõla summa.

Kontserni võla ja kapitali suhe	31.12.2012	31.12.2011
Intressikandvad võlakohustused (lisa 11)	7 857 172	8 812 007
Raha ja pangakontod (lisa 4)	-601 909	-714 471
Netovõlg	7 255 263	8 097 536
Omakapital	-66 889	1 575 557
Omakapital ja kohustused kokku	18 286 754	17 797 920
Võlgnevuste suhtarv*	40%	45%

*Võlgnevuste suhtarv = Netovõlg / Omakapital ja kohustused kokku

Võlgnevuste suhtarv, mis arvutatakse netovõla suhtena kogukapitali, oli 31. detsember 2012 seisuga 40%. Võrreldes 31. detsember 2011 seisuga, mil suhe oli 45%, on olukord mõnevõrra paranenud. Eesmärgiks on säilitada netovõla ja kapitali suhe mitte üle 40%, mis saavutati vara müügiga ja laenukoormuse vähenemisega.

Kontserni negatiivne omakapital ei vasta Äriseadustiku nõuetele, sest netovara jääb alla poole aktsiakapitalist. Juhtkond esitab aktsionäride üldkoosolekule ettepanekud, mis tagavad omakapitali vastavuse Äriseadustikuga.

Finantsinstrumentide õiglane väärtus

Juhtkonna hinnangul ei erine Kontserni finantsvarade ja –kohustuste õiglane väärtus oluliselt nende bilansilisest väärtusest. Nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja kuna nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on lühiajalised, on juhtkonna hinnangul nende bilansiline väärtus lähedane õiglasele väärtusele.

Oluline osa Kontserni pikaajalistest võlakohustustest baseeruvad ujuval intressimääral, mis muutub vastavalt turu intressimääradele ja peegeldavad seetõttu adekvaatset seisut. Eelnevalt tulenevalt hindab juhtkond, et pikaajaliste kohustuste õiglane väärtus ei erine oluliselt nende bilansilisest väärtusest. Finantskohustuste õiglane väärtus määratakse diskonteeritud tuleviku rahavoogude baasil, diskonteerides lepingulisi tuleviku rahavooge kehtivate turuintressimääradega.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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 4 Raha

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	19 013	12 335
Pangakontod	567 106	684 637
Raha teel	15 790	17 499
Kokku	601 909	714 471

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu		
Nõuded ostjate vastu	768 899	1 074 911
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 147	-4 343
Nõuded ostjate vastu kokku	765 752	1 070 568
Muud lühiajalised nõuded		
Nõuded aktsionäridele	6 063	5 789
Nõuded seotud osapoolte vastu	7 523 279	7 856 820
Antud laenud	0	710 000
Muud lühiajalised nõuded kokku	7 529 342	8 572 609
Viitlaekumised		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	576 950	549 470
Intressinõuded	25 105	25 643
Viitlaekumised kokku	602 055	575 113
Ettemaksed		
Ettemaksed tarnijatele	505	30 756
Kindlustusmaksed	22 259	20 479
Muud ettemaksed	76 839	64 015
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	99 603	115 250
Nõuded ja ettemaksed kokku	8 996 752	10 333 540

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-4 343	-10 311
Laekunud, ebatõenäoliseks tunnistatud nõuded	70	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-12 437	-4 343
Lootusetuks tunnistatud nõuded	13 563	10 311
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpus	-3 147	-4 343

Nõuete laekumise kindlustamiseks keskendutakse pidevale laekumata nõuete saldo ja maksetähtaegadest kinnipidamise jälgimisele. Vastavalt Kontserni krediitpoliitikale nõutakse uutelt lepingulistelt klientidelt ettemaksu olemasolu üleveoteenuse saamisel.

Aruande koostamise kuupäeva seisuga oli Kontsernil 710 000 euro suurune pikaajaline laenunõue, fikseeritud 8,5%-lise intressimääraga.

Täiendav informatsioon muude nõuete kohta on toodud lisas 22.

Lisa 6 Varud

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	275 785	210 725
Müügiks soetatud kaubad	3 155	3 755
Kokku	278 940	214 480

Varude kirjel „Tooraine ja materjal” on kajastatud parvlaevadel kütusetankides olev kütteõli ja muud igapäevaselt opereerimisel kasutatavad õlide varud. Allahindamist ei peetud vajalikuks, kuna varusid kasutatakse jooksva äritsükli jooksul teenuste osutamiseks ja õiglase väärtuse ning realiseerimismaksumuse hindamiseks puudub vajadus.

Lisa 7 Tütarettevõtted ja äriühendused

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Tegevusala	Osalus 31.12.2012	Osalus 31.12.2011
Väinamere Liinid OÜ	Eesti	Merevedu	100%	100%
Sarbuss AS	Eesti	Reisijate- ja kaubavedu	65%	65%
SSC Ferries SIA	Läti	Merevedu	100%	100%

Kontsernil on 2012. aastal 15%-line osalus kolmes osaühingus.

SSC Ferries SIA on Kontserni tütarettevõtte Läti Vabariigis. 2012 aastal puudus ettevõttel aktiivne majandustegevus.

Lisa 8 **Materiaalne põhivara**

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 771 421	140 423	14 911 844
Akumuleeritud kulum	-5 220 520	-78 737	-5 299 257
Jääkmaksumus	9 550 901	61 686	9 612 587
2011 toimunud muutused			
Soetamine	288 667	11 447	300 114
sh kapitalirendiga	91 000	0	91 000
Müük	-184 680	0	-184 680
Mahakandmine	-71 635	0	-71 635
Aruandeaasta amortisatsioon	-3 118 640	-34 648	-1 160 055
31.12.2011			
Soetusmaksumus	14 024 013	143 962	14 167 975
Akumuleeritud kulum	-7 559 400	-105 477	-7 664 877
Jääkmaksumus	6 464 613	38 485	6 503 098
2012 toimunud muutused			
Soetamine	2 280 765	19 978	2 300 743
sh kapitalirendiga	1 910 871	0	1 910 871
Müük	-1 506 163	0	-1 506 163
Aruandeaasta amortisatsioon ja allahindlus	-1 284 414	-32 312	-1 316 726
Soetusmaksumuse korrigeerimine ümberhindluse tõttu	-2 507 187	0	-2 507 187
Akumuleeritud kulumi ja varasemate allahindluste korrigeerimine ümberhindluse tõttu	2 507 187	0	2 507 187
Ümberhindlus	1 685 869	0	1 686 869
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 373 485	161 722	12 535 207
Akumuleeritud kulum	-4 732 815	-135 571	-4 868 386
Jääkmaksumus	7 640 670	26 151	7 666 821

Laevade ümberhindlus

Alates 31. detsember 2012 hakati parvlaevu kajastama ümberhindluse meetodil. Laevade õiglase väärtuse määramiseks kasutas Kontsern rahvusvahelist laevamaaklerit. Hindamisel lähtuti eeldatavast turuhinnast, toetudes samalaadse, aktiivse turu indikatsioonidele ja sarnastele tehinguhindadele turul.

Parvlaevade kajastamisel ümberhindluse meetodil vähendati parvlaevade soetusmaksumust ja akumuleeritud kulumit ning varasemaid allahindlusi summas 2 507 187 eurot ning kajastati ümberhindluse reserv omakapitalis summas 1 685 869 eurot. Ühe objekti puhul tuvastati oluline erinevus tema bilansilise jääkväärtuse ja õiglase väärtuse vahel ning selle põhivara objekti osas kajastati aruandeperioodi kasumiaruandes allahindlus 293 105 eurot.

Ümberhindamise käigus muudeti laevade kasulikkude eluiga (pikenes keskmiselt 5 aastat) ja lõppväärtuse arvestamise põhimõtteid. Lõppväärtuse kujunemisel lähtutakse Euroopa laevalammutustehastes raua hinnangulisest kokkuostuhinnast ümberhindamise hetkel.

Tegelikud kasulikud tööead võivad erineda juhtkonna poolt esialgselt hinnatud tööigadest.

Kõikidel kontserni laevadel on kahjukindlustus (P&I), kere ja masinate kindlustus (H&M) ja nad kõik vastavad ohutusregulatsioonidele.

Kui laevade väärtust oleks mõõdetud soetusmaksumus, oleksid nende raamatupidamislikud maksumused olnud järgmised:

31. 12. 2011

Soetusmaksumus	5 104 985
Akumuleeritud kulum	-1 846 055
Raamatupidamislik jääkväärtus	3 258 930

31. 12.2012

Soetusmaksumus	5 321 318
Akumuleeritud kulum	-2 214 082
Raamatupidamislik jääkväärtus	3 107 236

Muud sündmused

- ✦ 2012. suvel müüdi parvlaev Ofelia, mille ehitusaasta oli 1968. Ettevõtte omandis oli parvlaev alates 1998. aastast teenindades peamiselt Hiiumaa parvlaevaliini;
- ✦ Bilansipäeva seisuga oli seatud võlakohustuste tagamiseks hüpoteegid materiaalsele põhivarale, bilansilise väärtusega 4 500 000 eurot;
- ✦ Ettevõttel oli bilansipäeva seisuga amortiseerunud, kuid kasutuses olevat põhivara soetamismaksumusega 352 148 euro väärtuses;
- ✦ 2012 oli kahel laeval korraline klassitaastusremont, investeeriti 365 747 eurot.

Informatsioon kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara kohta on esitatud lisas 10.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011		
Soetusmaksumus	31 181	31 181
Jääkmaksumus 31.12.2011	31 181	31 181
Saldo seisuga 31.12.2012		
Soetusmaksumus	31 181	31 181
Jääkmaksumus 31.12.2012	31 181	31 181

Firmaväärtust, mille bilansiline maksumus seisuga 31. detsember 2012 oli 31 181 eurot, kontrollitakse väärtuse languse hindamiseks igal bilansipäeval. Bilansipäeva seisuga määrati AS Sarbuss kui raha genereeriva üksuse kaetav väärtus lähtudes kasutusväärtuse arvutusest. Kaetav väärtus määrati võttes aluseks tuleviku rahavood viie aasta lõikes. Selgus, et rahavoogude nüüdisväärtus katab nii firmaväärtuse kui ka üksusega seotud varade jääkmaksumuse.

Lisa 10 Rendarvestus

Kapitalirent - Kontsern rendilevõtjana

	Transpordi- vahendid	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 389 813	2 389 813
Akumuleeritud kulum	-942 211	-942 211
Jääkmaksumus	1 447 602	1 447 602
Saldo seisuga 31.12.2012		
Soetusmaksumus	3 350 970	3 350 970
Akumuleeritud kulum	-752 576	-752 576
Jääkmaksumus	2 598 394	2 598 394

2012. aastal tasus Kontsern kapitalirendi makseid summas 720 243 eurot. Kapitalirendikohustuste bilansiline maksumus on esitatud lisas 11. Lisainformatsioon tulevaste perioodide kapitalirendimaksete kohta tähtaegade lõikes on esitatud lisas 3.

Kasutusrent – Kontsern rendileandjana

Mittekatkestatavatest rentidest saadaolev tulevikumaksete miinimumsumma

	31.12.2012	31.12.2011
Kuni 1 aasta	264 546	198 469
1-5 aastat	517 905	114 503
Kokku	782 451	312 972

Kasutusrendituluna kajastatakse sõidukite rendilepingutest tulenevad renditulud. Kasutusrendina välja renditavad sõidukid kolmandatele osapooltele on Kontsernis arvele võetud materiaalse põhivara koosseisus.

Kasutusrent – Kontsern rendilevõtjana

Katkestamatu kasutusrendi tulevaste perioodide maksete miinimumsumma

	31.12.2012	31.12.2011
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	13 351 312	11 592 353
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	182 774 039	208 528 784
<i>sh kuni 1 aasta</i>	<i>13 305 346</i>	<i>13 071 284</i>
<i>sh vahemikus 1 kuni 5 aastat</i>	<i>52 194 194</i>	<i>65 152 500</i>
<i>sh üle 5 aasta</i>	<i>117 274 499</i>	<i>130 305 000</i>

Mittekatkestatavate kasutusrentide tulevaste perioodide maksete miinimumsumma on arvatud võttes arvesse rendilepingute katkestamatuid perioode ja renditasu kasvumist vastavalt lepingus sätestatud tingimustele. Mittekatestatava kasutusrendina on kajastatud kolme parvlaeva rendilepingutest tulenevad prahitasud. Kontserni kui rentija kasutusrendilepingud on aluseks tema põhitegevusele – parvlaevadega opereerimine. Parvlaevade kasutusrendilepingud on pikaajaliselt siduvad, kehtivad aastani 2026.

Ettevõttel on pikaajaliselt siduv läbipääsu- ja piletimüügisüsteemide rendileping. Tegemist on tarkvara- ja riistvaraga, mida kasutatakse laevapiletite müügi protsessis ja sõidukite suunamiseks sadama ootealale ja laevale.

Lisa 11 Laenukohustused

	31.12.2012	12 kuud	1-5 aastat	Tähtaeg
Pangalaenud	5 338 163	2 008 329	3 329 834	2012-2016
Kapitalirendikohustused	2 061 953	644 142	1 417 811	2012-2016
Muud laenud	457 056	84 773	372 283	2012-2016
Laenukohustused kokku	7 857 172	2 737 244	5 119 928	

	31.12.2011	12 kuud	1-5 aastat	Tähtaeg
Pangalaenud	7 054 630	3 649 630	3 405 000	2012-2016
Kapitalirendikohustused	871 325	429 055	442 270	2012-2016
Muud laenud	886 052	17 251	868 801	2012-2016
Laenukohustused kokku	8 812 007	4 095 936	4 716 071	

Aruandeperioodil tasus Kontsern laenumakseid summas 2 474 726 eurot (2012: 1 544 076 eurot). Põhivara müügist laekuva rahaga vähendati Kontserni võlakohustusi. Müügist laekunud raha maksti ostja poolt otse pank, mistõttu puudub tehingul mõju rahavoole. Tehingu tulemusena vähenes materiaalne põhivara 1 159 887 eurot.

Laenukohustuste intress on seotud nii 3 kuu ja 6 kuu Euribor-ga. Kaalutud keskmine intressimäär pangalaenudel oli 3,52%, kapitalirendikohustustel oli kaalutud keskmine intressimäär 3,87%.

Kontserni pangalaenude tagatisvara

Aruandekuupäeva seisuga oli Kontserni pangalaenude tagatisena järgmised tagatise liigid:

- ✦ käendus
- ✦ hüpoteek
- ✦ maksegarantii

Maksegarantii on antud summas 2 379 168 (kontserni sisene). Hüpoteek on seatud parvlaevadele, mille bilansiline maksumus 31. detsember 2012 seisuga oli 3 500 000 eurot.

Lisainformatsioon laenukohustuste kohta on esitatud lisas 3 ja lisas 17.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele kokku	7 279 039	3 324 428
Maksuvõlad		
Käibemaks	29 784	65 866
Üksikisiku tulumaksu	45 007	52 276
Sotsiaalmaks	90 766	100 436
Kogumispension	3 596	3 499
Töötuskindlustusmaks	9 556	11 445
Muud maksuvõlad	1 870	6 148
Maksuvõlad kokku	180 579	239 670
Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele*	505 365	483 608
Intressivõlad	5 071	223 772
Dividendivõlad**	0	248 352
Muud viitvõlad	11 622	24 969
Viitvõlad kokku	522 058	980 701
Muud lühiajalised võlad		
Võlad seotud osapooltele***	500 000	500 000
Muud lühiajalised võlad kokku	500 000	500 000
Saadud ettemaksed kokku	128 748	134 902
Lühiajalised võlakohustused kokku	8 610 424	5 179 701

* Võlad töövõtjatele sisaldavad kogunenud puhkusetasu kohustust summas 166 155 eurot (2011: 190 328 eurot).

** Dividendivõla aegumise ning kontserni majandusliku olukorra tõttu otsustas aktsionär loobuda dividendi väljamaksest. Sellega seoses on ka 2012. aastal kajastatud tulumaksukulu vähendus summas 42 850 eurot.

*** Muud võlad on kolmandate osapoolte tehtud maksed finantseerijate seotud lepinguliste kohustuste täitmiseks.

Muud pikaajalised võlad summas 1 886 047 eurot (2011: 2 230 655 eurot) on kajastatud nende õiglases väärtuses, mis on diskonteeritud tuleviku lepinguliste rahavoogude baasil.

Kontserni likviidsusriske käsitletakse lisa 3.

Lisa 13 Aktsiakapital ja reservid

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	319 558	319 558
Aktsiate arv (tk)	500	500
Aktsiate nimiväärtus	639	639

Põhikirjajärgselt on ettevõtte minimaalne aktsiakapital 191 735 eurot ja maksimaalne aktsiakapital 766 940 eurot.

Teave tingimuslikust tulumaksukohustusest, mis tekib jaotamata kasumi väljamaksmisel on toodud lisas 21.

Laevade ümberhindluse reserv

Laevade ümberhindluse tulemusena moodustatakse laevade ümberhindluse reserv. Laeva võõrandamisel võib laeva ümberhindluse reservi arvata otse jaotamata kasumisse. Teatud osa ümberhindlusest võib jaotamata kasumisse arvata ka ajal, mil kontsern laeva kasutab. Sellisel juhul moodustub jaotamata kasumisse kantav summa laeva ümberhinnatud raamatupidamislikul väärtusel põhineva amortisatsiooni ning laeva soetusmaksumusel põhineva amortisatsiooni vahest.

Laevade kajastamisest ümberhindluse meetodil tekkis ümberhindluse reserv summas 1 685 869 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

Kontserni ettevõtete müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2012	2011
Eesti	24 043 685	22 138 229
Austria	211 480	0
Küpros	13 914	0
Poola	432 250	399 942
Saksamaa	75 820	0
Muud	19 081	95 708
Geograafilised piirkonnad kokku	24 796 230	22 633 879

Kontserniväline müügitulu müüdnud kaupade ja teenuste liikide järgi

	2012	2011
Merevedu	22 318 962	20 509 050
<i>sh sihtfinantseerimine (lisa 20)</i>	<i>15 574 682</i>	<i>13 947 925</i>
Maantee transport	1 699 909	1 424 200
Autorent	230 495	217 471
Renditulu*	233 796	223 319
Muud**	313 068	259 839
Tegevusalad kokku	24 796 230	22 633 879

* Renditulu on parvlaevade kaubanduspindade allrendist saadud tulud. Rendi hind on seotud üleveetavate reisijate arvuga. Rendi arvestuslik hind püsis 2012 aastal muutumatuna võrrelduna eelmise aastaga, seega renditulu kasv viitab üleveeteenust kasutanud reisijate arvu kasvule.

** Muud tegevusalad on ettevõtte põhitegevuse seisukohalt väheolulised või juhusliku iseloomuga.

Lisa 15 Müüdnud teenuste kulu

Müüdnud kaupade ja teenuste kulud	2012	2011
Tooraine ja materjal	-525 555	-567 625
Remont ja hooldus	-589 197	-452 771
Küte ja õlid	-5 558 446	-4 578 944
Sadamateenused	-1 768 254	-1 679 297
Tööjõukulu	-2 806 439	-2 632 659
Prahtimine*	-13 066 200	-11 587 050
Kindlustusmaksed	-535 067	-528 999
Lähetuskulud	-80 058	-60 267
Põhivara kulum ja väärtuse langus*	-1 300 130	-3 133 876
Muud teenused**	-468 446	-460 723
Müüdnud kaupade ja teenuste kulud kokku	-26 697 792	-25 682 211

* 2012 oli esimene majandusaasta, kus aastaringselt opereeris kolm uut parvlaeva.

** Muud teenused sisaldavad infotehnoloogia arendusega seotud kulusid, töövõtjate erialase koolitusega seotud väljaminekuid, töövõtjate tervisekontrolliga seotud väljaminekuid.

Tööjõukulud sisaldavad ka töötajate väljateenitud puhkusetasusid.

Turustuskulud	2012	2011
Reklaamikulud	-137 677	-68 004
Turustuskulud kokku	-137 677	-68 004
Üldhalduskulud	2012	2011
Side- ja kontorikulud	-143 860	-171 446
Ostetud teenused*	-488 777	-204 168
Kulu transpordile ja transpordivahenditele	-101 097	-88 268
Tööjõukulu	-1 025 485	-1 062 631
Õigusabi, konsultatsioon	-66 195	-164 963
Nõuete allahindlused	-12 437	-4 343
Muud teenused**	-166 597	-187 311
Üldhalduskulud kokku	-2 004 448	-1 883 130

* Ostetud teenused sisaldava tarkvara ja riistvara kasutusrendikulu.

** Muud teenused sisaldavad lähetuskulusid, personali koolituskulusid, erinevaid pangateenuseid ja muud mujal liigitamata kulusid.

Lisa 16 Muud äritulud ja -kulud

Muud äritulud	2012	2011
Kasum põhivara müügist	107 780	14 088
Kahjude hüvitus, saadud viivised	95 442	46 512
Muud äritulud	8 425	405
Muud äritulud kokku	211 647	61 005
Muud ärikulud	2012	2011
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-90 576
Kahjum valuutakursi muutusest	-3 516	-1 195
Viivised ja trahvid	-35 000	-48 961
Muud ärikulud	-868	-928
Muud ärikulud kokku	-39 384	-141 660

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

Finantstulud ja -kulud	2012	2011
Kasum finantsinvesteeringu müügist*	554 935	0
Muud intressitulud	306 877	287 709
Finantskulu finantsinvesteeringutelt**	-159 694	434 945
Intressikulud	-363 055	-465 751
<i>sh pangalaenude intressikulu</i>	<i>-240 885</i>	<i>-310 314</i>
<i>sh kapitalirendi intressikulu</i>	<i>-48 854</i>	<i>-39 078</i>
<i>sh muu laen</i>	<i>-73 316</i>	<i>-116 359</i>
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-2
Finantstulud ja -kulud kokku	339 063	256 901

* Müüdi 100% osalus tütarettevõttes.

** Pikaajalised võlakohustused on kajastatud nende õiglases väärtuses ja korrigeeritud 6% sisemise intressimääraga.

Lisa 18 Netovara seis ja bilansipäeva järgsed sündmused

Seisuga 31. detsember 2012 oli Kontserni netovara negatiivne, 66 889 eurot. AS Saaremaa Laevakompanii netovara seis ei vasta Äriseadustiku nõuetele kuna netovara jääb alla poole 319 558 euro-sest aktsiakapitalist. Juhtkonna poolt tehakse aktsionäride üldkoosolekule ettepanek suurendada omakapitali Äriseadustikus nõutud tasemeni. Selleks on erinevad võimalused, millistest peamistena tulevad kaalumisele täiendava sissemakse teostamine ettevõtte omakapitali, aktsionäride ringi laiendamine suunatud aktsiaemissiooni tulemusel, ettevõtte varade müük materiaalse põhivara või finantsvara müügi näol.

Vastavalt majandus- ja kommunikatsiooniministri 19. detsembri 2012 määrusele nr 81 tõsteti alates 01. veebruar 2013 avaliku liiniveo reisija- ja sõidukipileti hindu Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa ja Sõru - Triigi parvlaevaliinidel. Vaatamata hinnatõusule jätkub ülevõetud sõidukite arvu kasv.

Lisa 19 Puhaskasum aktsia kohta

Tava puhaskasumi arvutamiseks aktsia kohta jagatakse Emaettevõtte aktsionäridele jaotatav aasta puhaskasum aasta jooksul käibelolevate lihtaktsiate kaalutud keskmise arvuga. Kuna ettevõttel ei ole potentsiaalseid lihtaktsiaid võrduv lahustatud puhaskasum aktsia kohta tavapuhaskasumiga aktsia kohta.

	2012	2011
Emaettevõtja aktsionäride osa kasumist / kahjumist	-3 528 681	-4 777 235
Kaalutud keskmine aktsiate arv	500	500
Tava- ja lahustatud puhaskasum / kahjum aktsia kohta	-7 057	-9 554

Lisa 20 Sihtfinantseerimine

Kontserni konsolideeritud aruandes on sihtfinantseerimise korras kajastatud:

Tegevuskulude finantseerimine	2012	2011
Saadud Vabariigi valitsuselt	15 574 682	13 947 925
Kajastatud sihtfinantseerimise tuluna	15 574 682	13 947 925
Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 14)	15 574 682	13 947 925

Kontserni ettevõtte OÜ Väinamere Liinid on sõlminud Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumiga avaliku liiniveo lepingu, mille alusel täidab ettevõtte riiklikku tellimust. Avaliku teenuse korraldamisel peab ettevõtja lähtuma oma tegevuses riigiga sõlmitud lepingust. Riik kehtestab vastava määrusega piletihinnad ja soodustuste andmise alused. Riik maksab ettevõttele sihtotstarbelist toetust, mille lõplik summa oleneb igaks aastaks kokku lepitud kulubaasi ja piletitulu vahest. Vastavalt lepingule hüvitab tellija puudujääva osa.

Sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tekkepõhisest arvestusmeetodist. Sihtfinantseerimine on kajastatud konsolideeritud kasumiaruandes real „müügitulu” summas 15 574 682 eurot (2011: 13 947 925 eurot). Saadud toetusega seotud tegevuskulud kajastuvad vastavuses kasumiaruandel real „müüdnud teenuste kulu”.

Riigipoolne sihtfinantseerimine toetas 2012. aastal parvlaevaliiklust Kuivastu - Virtsu, Rohuküla - Heltermaa, Triigi - Sõru ja Roomassaare – Ringsu - Munalaid liinidel. Viimati nimetatud liinileping oli hooajaline, kestvusega 5 kuud.

Lisa 21 Tingimuslikud kohustused

Kontsern on ostnud finantsinstitutsioonidelt järgmised garantiid tagamaks Kontserni kohustusi kolmandate osapoolte ees. Antud summad kujutavad kolmandate isikute maksimaalset nõudeõiguse ulatust Kontserni vastu juhul, kui Kontsern ei suuda oma lepingulisi kohustusi täita. Juhtkonna hinnangul täiendavate kulutuste tekkimine seoses nende garantiidega on ebatõenäoline.

	31.12.2012	Kehtib kuni
Täitmisgarantii	639 117	30.09.2013
Täitmisgarantii	127 824	14.10.2013
Täitmisgarantii	32 000	30.04.2013

Teostusgarantii – garant tagab ettevõtte ja tellija vahelise teenuste osutamise lepingu täitmise lepinguperioodi lõpuni. Garant sooritab väljastatud garantii alusel väljamakse soodustatud isikule kui ettevõtte ja tellija vahel sõlmitud lepingu täitmine ei toimi. Teostusgarantii tagab lepingust tuleneva teenuse osutamise kohustuse täitmise ettevõtte poolt opereeritavatel parvlaevaliinidel.

Tingimuslik tulumaksu kohustus

Konsolideerimisgrupi jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2012 oli 2 362 494 eurot (2011. aasta kasum vastavalt 1 005 001 eurot). Bilansipäeva seisuga ei ole omanikele võimalik dividendidena väljamakseid teha kuna ettevõtte netovara on alla nõutud suurust.

Lisa 22 Tehingud seotud osapooltega

Käesoleva konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks, kui ühel poolel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele, vastavalt IAS 24 „Seotud osapooli käsitleva informatsiooni avalikustamine” määratlusele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtunud ainult tehingute ja omavaheliste suhete juriidilisest vormist vaid ka nende tegelikust sisust.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- Omanikke;
- Ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed;
- Juhtkonna, juhatuse ja nõukogu liikmeid;
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Rahaliste vahendite paindlikumaks juhtimiseks on kasutusel kontsernikonto, mis võimaldab Kontserni ettevõtetel kasutada Kontserni rahalisi vahendeid kontsernikonto haldaja poolt kehtestatud limiidi piires.

Kontsernikonto liikmed vastutavad arvelduskrediidi summade tagastamise ning intresside maksmise eest panga ees solidaarselt. Kui arvelduskrediit ei ole pangale tagastatud on pangal õigus võlgnevuses olevad summad arvestada maha Kontserni mistahes liikme arvelduskontolt.

Kontserni ettevõtted on 2012. ja 2011. aastal ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Tehingud	2012		2011	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised seotud ettevõtted	16 000	0	0	455
Kaupade ost-müük kokku	16 000	0	0	455
Teised seotud ettevõtted	13 660 980	436 175	11 919 189	1 965 837
Teenuste ost-müük kokku	13 660 980	436 175	11 919 189	1 965 837
Saldod			31.12.2012	31.12.2011
Teised seotud ettevõtted			7 622 091	9 110 601
Aksionär			6 063	5 789
Lühiajalised nõuded kokku			7 628 154	9 116 390

Teised seotud osapooled	710 000	0
Muud pikaajalised nõuded kokku	710 000	0
Aksionär	0	196 198
Teised seotud ettevõtted	3 521 580	2 525 852
Lühiajalised kohustused kokku	3 521 580	2 722 050
Teised seotud ettevõtted	3 721 881	3 795 398
<i>sh laenukohustused</i>	<i>1 835 834</i>	<i>1 759 164</i>
<i>sh muud pikaajalised võlad</i>	<i>1 886 047</i>	<i>2 036 234</i>
Pikaajalised kohustused kokku	3 721 881	3 795 398

Kontsern kasutab tütaretevõtjate jooksvaks finantseerimiseks kontsernikontot, mille liikmed on enamus Kontserni kuuluvatest ettevõtjatest. AS Saaremaa Laevakompanii kontsern on hoidnud oma vabasid vahendeid peakontserni käsutuses teenides paigutuselt intressitulu. 2012. aasta 12 kuuga teenis AS Saaremaa Laevakompanii kontsern oma vabade vahendite hoidmisest intressitulu 244 961 eurot. 2012. aastal ei kasutanud AS Saaremaa Laevakompanii kontsern peakontserni rahalisi vahendeid ega maksnud peakontserni vabade rahaliste vahendite kasutamise eest intresse.

Kontsernikonto koosseisu kuuluvate, rahaliste vahendite intressimääraks oli 3% aastas. Arvelduskrediidi kasutajad tasuvad kasutatud rahaliste vahendite eest keskmiselt 5%-list intressi aastas. Kontsernikonto haldajal on õigus, lähtuvalt gruppi kuuluvate liikmete rahajuhtimise vajadusest, ühepoolselt limiitide suurust muuta. Leping sõlmitakse üheks aastaks. Kontsernikonto alusvaluuta on euro.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele on makstud aruandeaastal tasusid summas 44 244 eurot (2011: 46800 eurot).

Lisa 23 Lisainformatsioon Kontserni emaettevõtte kohta

Emaettevõtte konsolideerimata põhjaruannete esitamine on nõutud Eesti raamatupidamise seadusega, aga ei ole nõutud osana konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest, mis on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. Need konsolideerimata põhjaruanded ei ole emaettevõtte eraldiseisvad finantsaruanded IAS 27 (Konsolideeritud ja konsolideerimata finantsaruanded) mõistes.

Lisa 24 Konsolideerimata finantsaruanded

Emaettevõtte finantsseisundi aruanne

	31.12.2012	31.12.2011
AKTIVA (VARAD)		
Käibevara		
Raha	32 872	228 665
Nõuded ja ettemaksud	6 578 536	4 838 000
Varud	38 372	46 728
Käibevara kokku	6 649 780	5 113 393
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	294 400	136 956
Materiaalne põhivara	4 683 258	4 724 196
Põhivara kokku	4 977 658	4 861 152
VARAD KOKKU	11 627 438	9 974 545
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	556 024	2 411 563
Võlad ja ettemaksud	3 503 784	1 770 963
Lühiajalised kohustused kokku	4 059 808	4 182 526
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	1 835 834	1 275 000
Muud pikaajalised võlad	1 886 047	2 230 655
Pikaajalised kohustused kokku	3 721 881	3 505 655
KOHUSTUSED KOKKU	7 781 689	7 688 181
Omakapital		
Aktiivkapital	319 558	319 558
Ümberhindluse reserv	1 685 869	0
Kohustuslik reservkapital	213 081	213 081
Muud reservid	-14	-14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	1 914 936	1 789 484
Aruandeaasta kasum/kahjum	-287 681	-35 745
OMAKAPITAL KOKKU	3 845 749	2 286 364
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	11 627 438	9 974 545

Emaettevõtte koondkasumiaruanne

	2012	2011
Müügitulu	19 319 769	18 584 669
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 264 733	-17 683 580
Brutokasum	1 055 036	901 089
Turustuskulud	-119 231	-65 252
Üldhalduskulud	-1 145 982	-1 266 152
Muud äritulud	95 442	46 512
Muud ärikulud	-28 725	-1 195
Ärikasum/kahjum	-143 460	-384 998
Finantstulud ja -kulud		
Kasum investeringutelt tütarettevõttesse	-2 555	0
Kasum/kahjum finantsinvesteringutelt	-159 694	434 945
Intressikulud	-141 604	-176 619
Muud finantstulud ja -kulud	116 782	90 927
Finantstulud ja -kulud kokku	-187 071	349 253
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	-330 531	-35 745
Tulumaks	42 850	0
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum kokku	-287 681	-35 745
Muu koondkasum	1 685 869	0
Aruandeaasta koondkasum/kahjum kokku	1 398 188	-35 745

Emettevõtte rahavoogude aruanne

	2012	2011
Äritegevus		
Ärikasum	-143 460	-384 998
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	950 352	1 772 653
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 113	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 735 275	-3 589 422
Varude muutus	8 356	-28 997
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 627 629	2 228 089
Saadud intressid	-159 694	434 945
Rahavood äritegevusest kokku	531 795	432 270
Investeeringud		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-383 433	-1 706 663
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	1 176 000	0
Osaluste soetamine, suurendamine	-160 000	0
Antud laenud	-109 000	0
Antud laenude tagasimaksud	109 000	1 772 703
Saadud intressid	111 522	91 759
Rahavood investeeringust kokku	744 089	157 799
Finantseerimine		
Saadud laenud	18 300	160 000
Saadud laenude tagasimaksud	-1 314 167	-389 460
Intressimaksud	-140 810	-176 619
Makstud dividendid	-35 000	-25 000
Rahavood finantseerimisest kokku	-1 471 677	-431 079
Rahavood kokku	-195 793	158 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	228 665	69 675
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-195 793	158 990
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 872	228 665

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Ümber- hindluse reserv	Muud reservid	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010	319 558	213 081	0	-14	1 789 484	2 322 109
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	-35 745	-35 745
Saldo seisuga 31.12.2011	319 558	213 081	0	-14	1 753 739	2 286 364
Ümberhindluse reserv	0	0	1 685 869	0	0	1 685 869
Dividendinõudest loobumine	0	0	0	0	161 198	161 198
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	-287 681	-287 681
Saldo seisuga 31.12.2012	319 558	213 081	1 685 869	-14	1 627 256	3 845 750
Olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-294 400
Olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						-3 695 353
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012						-144 002

Vastavalt Eesti Raamatupidamise seadusele on summa, millest aktsiaselts võib teha aktsionäridele väljamakseid leitav järgmiselt: korrigeeritud konsolideerimata omakapital, millest on maha arvatud aktsiakapital, ülekurs ja reservid.

VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Saaremaa Laevakompanii aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Saaremaa Laevakompanii konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 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 rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori 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 omandamiseks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Saaremaa Laevakompanii finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinn, 29. mai 2013

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

Märt-Martin Arengu
Vandeauditori number 539

**JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2012
MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Käesolevaga kinnitame AS Saaremaa Laevakompanii 2012. aasta Kontserni majandusaasta aruande:



Juhatuse esimees
Tõnis Rihvk



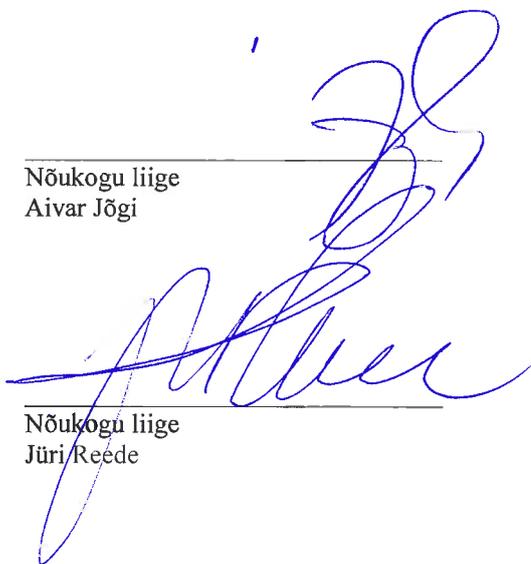
Nõukogu esimees
Vjatseslav Leedo

Juhatuse liige
Talvi Simmo

Nõukogu liige
Aivar Jõgi



Juhatuse liige
Urmas Treiel



Nõukogu liige
Jüri Reede



Juhatuse liige
Anu Hiiuväin

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Saaremaa Laevakompanii juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku suunata 31.12.2012. aastal lõppenud majandusaasta kahjum summas 3 528 681 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi koosseisu.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2012	1 166 187
2012. aasta kahjum	-3 528 681
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012	-2 362 494

Müügitulu jaotus EMTAK klassifikaatorite lõikes

Kood	Nimetus	2012
45201	Mootorsõidukite hooldus ja remont	20 783
49319	Sõitjate muu kohalik liinivedu	478 670
49411	Kaubavedu maanteel	1 221 239
77111	Sõiduautode ja väikebusside rent ja kasutusrent	230 495
50101	Sõitjate vedu merel ja rannaves	6 744 280
52229	Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	15 574 682
	Muud tegevused	526 081
Kokku		24 796 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	18827600	97.45%	Jah
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	492169	2.55%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524350
Faks	+372 4524355
E-posti aadress	slk@laevakompanii.ee
Veebilehe aadress	www.laevakompanii.ee