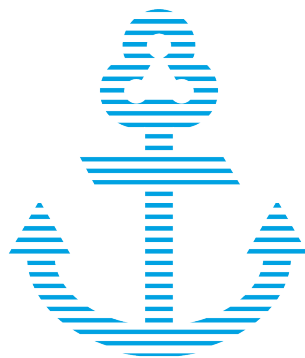




PÄRNU SADAM

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Pärnu Sadam

registrikood: 11385865

tänavaga nimi ja maja number: Kaubasadama tee 2

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80030

telefon: +372 4471700

faks: +372 4471701

e-posti aadress: sadam@parnusadam.eu

veebilehe aadress: www.parnusadam.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 15 Aktsiakapital	21
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 19 Tööjõukulud	23
Lisa 20 Intressikulud	23
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

AS Pärnu Sadam osutab Pärnu jõesadamas sadama- ja stividoriteenuseid AS Pärnu Sadam ja AS Pärnu Laevatehas kaidel ja stividoriteenuseid OÜ Pärnu Stividorid kaidel ning laoplatside üüriteenuseid AS Pärnu Sadam ja OÜ Pärnu Stividorid kaidel ja kinnistutel. Lisaks osutatakse puksiiriteenust.

2016. aastal külastas Pärnu Sadamat 497 laeva ja kaubakäive oli 1,9 miljonit tonni, 2015. aastal külastas sadamat 499 laeva ning kaubakäive oli 1,8 miljonit tonni. Valdava enamuse kaubavoost moodustasid eksporditav ümarpuit ja puidutooted, turvas ja turbatooted ning imporditav killustik.

AS Pärnu Sadam aktsionärideks on võrdses osas PSA OÜ ja AS Transcom. 2014. aastal omandas AS Pärnu Sadam 75% OÜ Pärnu Stividorid osadest. Nii kuuluvad AS Pärnu Sadam kontserni OÜ Pärnu Stividorid ning 100% OÜ-le Pärnu Stividorid kuuluv OÜ Suurna Sadam.

Ettevõtte tegevust mõjutavate tegurite hulgas tuleb eraldi esile tuua ilmastikuriski, mis avaldub kahel viisil:

- 1) Klientide kaudu. Põhiliseks kaubaks on eksporditav tooraine, mille olemasolu sõltub ilmastikust;
- 2) Sadama tegevuse kaudu. Karmi talve korral on merel intensiivse jäätekke tõttu navigatsioon raskendatud. Jäämurdetöid teostab Pärnu ja Liivi lähel Eesti riik.

Tururisk avaldub eeskätt seotud klientide turuga ning nende võimalusega toodangut tarbijale müüa. Oluliselt võivad teenuste mahtu mõjutada puidu- ja puidutoodete ning turba nõudluse mahu muutused Euroopas. Samuti võib tulevikus hakata ettevõtte tegevust mõjutama planeeritav puitmassi tehas, mis võib vähendada eksporditava puidu ja puidutoodete hulka.

Äritegevuse finantseerimist AS Pärnu Sadamas on rahastanud Nordea pank ning ettevõtte aktsionärid. Suure laenukoormuse tõttu on ettevõttele oluline intressimäärade risk - ettevõtte finantskulude suurus sõltub olulisel määral euribori määra. Et maandada intressimäärade riski, fikseeriti pikaajalise laenu (31.12.2016 summas 11 933 227) intressi 6 kuu euribor SWAP tehinguga laenuperioodi lõpuni intressimääraga 0,56% aastas.

Ettevõtte pöörab suurt tähelepanu AS Pärnu Sadama majandustegevusest tingitud keskkonnamõjudele, mida monitooritakse regulaarselt.

2016. aasta möödus AS Pärnu Sadamale edukalt. Kõik investeeringud, mis olid plaanis, teostati - osteti kaks uut kai-äärset kraanat, frontaal-laadur ja kaks platsi kraanat. Kokku investeeriti põhivaradesse 2,3 miljonit eurot (eelmisel 2015. aastal investeeriti 6,7 miljonit eurot).

2017. aastal jätkatakse investeeringuid - plaanis on pikendada ühte kaid, ehitada juurde üks kilehall, osta juurde üks kai-äärne kraana ning lisaks vahetada välja kaks frontaal-laadurit.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati 2016. aastal tasusid 300 837 (2015: 214 549) eurot. Keskmise töötajate arv 2016. aastal oli 50 töötajat ja tööjõukulu moodustas 1,67 (2015: 48 töötajat ja 1,54) miljonit eurot.

Finantskokkuvõte (konsolideeritud, tuhandetes eurodes):

	2016	2015	2014	2013
Müügitulu	10 327	9 827	9 537	9 294
EBITDA	6 263	5 664	5 448	5 262
Ärikasum	4 201	3 941	4 109	3 914
Puhaskasum	3 692	3 617	3 807	3 581
Käibevara kokku	1 547	1 212	964	1 579
Põhivara kokku	48 276	47 897	42 871	39 714
Varad kokku	49 823	49 109	43 835	41 293
Omakapital	33 486	29 794	26 178	28 987
Omakapitali kordaja (%)	67,2	60,7	59,7	70,2

Finantssuhtarvud:

	2016	2015	2014	2013	
Tulususe suhtarvud (%)					
Käibe ärirentaablus	40,1	40,1	43,1	42,1	ärikasum/müügitulud*100
Käibe puhasrentaablus	35,7	36,8	39,9	38,5	puhaskasum/müügitulud*100
Varade puhasrentaablus (ROA)	7,5	7,8	8,9	8,7	puhaskasum/keskmine vara*100
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	11,7	12,9	13,8	13,2	puhaskasum/keskmine omakapital*100
Likviidsussuhtarvud					
Maksevõime kordaja	0,45	0,20	0,12	0,56	käibevara/lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	0,38	0,15	0,12	0,56	likviidsed varad/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	708 550	408 661	
Nõuded ja ettemaksed	608 122	488 263	2,4
Varud	230 516	315 006	3
Kokku käibevarad	1 547 188	1 211 930	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	330 371	91 450	6
Kinnisvarainvesteeringud	25 000	56 700	7
Materiaalsed põhivarad	47 315 999	46 741 246	8
Immateriaalsed põhivarad	604 742	1 007 903	9
Kokku põhivarad	48 276 112	47 897 299	
Kokku varad	49 823 300	49 109 229	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 405 183	2 467 182	10,12
Võlad ja ettemaksed	1 035 841	3 686 071	4,13
Kokku lühiajalised kohustised	3 441 024	6 153 253	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 896 411	13 161 727	10,12
Kokku pikaajalised kohustised	12 896 411	13 161 727	
Kokku kohustised	16 337 435	19 314 980	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	6 300 000	6 300 000	15
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	630 000	630 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 277 046	18 677 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692 892	3 599 463	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	32 925 503	29 232 611	
Vähemusosalus	560 362	561 638	
Kokku omakapital	33 485 865	29 794 249	
Kokku kohustised ja omakapital	49 823 300	49 109 229	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	10 326 620	9 826 843	16
Muud äritulud	365 605	57 600	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 008 375	-1 994 791	17
Mitmesugused tegevuskulud	-750 615	-686 058	18
Tööjõukulud	-1 670 397	-1 536 964	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 061 559	-1 722 159	7,8,9
Muud ärikulud	0	-2 741	
Ärikasum (kahjum)	4 201 279	3 941 730	
Intressitulud	312	2 245	
Intressikulud	-367 194	-276 939	20
Muud finantstulud ja -kulud	-142 781	-51 184	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 691 616	3 615 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 691 616	3 615 852	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 692 892	3 599 463	5
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-1 274	16 389	5

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 201 279	3 941 730	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 061 559	1 722 159	7,8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-362 395	0	8
Muud korrigeerimised	-123 540	0	8
Kokku korrigeerimised	1 575 624	1 722 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-129 826	125 853	2
Varude muutus	84 490	-303 668	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-30 423	222 920	13
Makstud intressid	-360 517	-268 375	
Kokku rahavood äritegevusest	5 340 627	5 440 619	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-65 304	-5 823 631	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 833	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-238 921	-91 450	6
Antud laenude tagasimaksed	9 968	0	2,22
Laekunud intressid	312	240	21
Laekunud dividendid	12 931	0	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-270 181	-5 914 841	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	350 000	15 112 733	12
Saadud laenude tagasimaksed	-1 862 163	-13 065 638	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-476 094	-302 651	10
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-2 782 300	-1 200 000	13,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 770 557	544 444	
Kokku rahavood	299 889	70 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	408 661	338 439	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	299 889	70 222	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	708 550	408 661	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	6 300 000	25 565	626 724	18 680 859	545 249	26 178 397
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 599 463	16 389	3 615 852
Muutused reservides	0	0	3 276	-3 276	0	0
31.12.2015	6 300 000	25 565	630 000	22 277 046	561 638	29 794 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 692 892	-1 276	3 691 616
31.12.2016	6 300 000	25 565	630 000	25 969 938	560 362	33 485 865

Omakapitali osas vaata ka lisa 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu Sadam 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. AS Pärnu Sadam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Investeeringut loetakse finantsinvesteeringuks, kui ta ei oma olulist mõju või on osalus alla 20 protsendi.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtjatesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

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

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

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärases äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või mõlemad), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse või õiglase väärtuse meetodist.

Õiglase väärtuse meetod baseerub juhtkonna hinnangul. Vajadusel kaasatakse sõltumatuid kinnisvara hindajaid. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud/Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringu objekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 3000 euro. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varud) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kulusse.

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Hooned ja rajatised	7-50
Masinaid ja seadmed	2-10
Transpordivahendid	2-10
Inventar	2-5
Arvutustehnika	3-5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset põhivara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast maksimaalselt 10 aasta jooksul. Igal bilansipäeval viiakse läbi vara väärtuse test.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul. 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.

Immateriaalse põhivara (firmaväärtuse) kasulikuks elueaks on hinnatud 10 aastat.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute ning materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte kui rendilevõtja.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdsväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressimaksed) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist 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.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis kasumit kasumi tekkimise momendil, vaid selle jaotamise hetkel. Alates 01. jaanuarist 2015 maksustatakse dividendide tulumaksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel, olenemata sellest, millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	562 474	562 474	
Ostjatelt laekumata arved	562 474	562 474	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 337	11 337	4
Muud nõuded	18 741	18 741	
Viitlaekumised	18 741	18 741	
Ettemaksed	15 570	15 570	
Tulevaste perioodide kulud	15 570	15 570	
Kokku nõuded ja ettemaksed	608 122	608 122	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	418 106	418 106	
Ostjatelt laekumata arved	424 936	424 936	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 830	-6 830	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 968	9 968	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 018	49 018	4
Ettemaksed	11 171	11 171	
Tulevaste perioodide kulud	11 171	11 171	
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 263	488 263	

Nõuded seotud osapoolte vahel 2015. aastal on nõue AS-le Transcom vastavalt käenduslepingule AS-ga Pärnu Laevatehas.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	14 965	14 409
Müügiks ostetud kaubad	215 551	300 597
Kokku varud	230 516	315 006

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 284	27 516	1 273
Üksikisiku tulumaks		53 466		46 474
Erisoodustuse tulumaks		3 268		1 141
Sotsiaalmaks		101 335		84 860
Kohustuslik kogumispension		4 854		4 240
Töötuskindlustusmaksed		3 442		3 205
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 008		2 208
Ettemaksukonto jääk	11 337		21 502	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 337	168 657	49 018	143 401

Ettemaksude osas vaata lisa 2 ja võlgade puhul lisa 13.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10740945	OÜ Pärnu Stividorid	Eesti	Kinnisvara rendileandmine	75	75
10110066	OÜ Suurna Sadam	Eesti	Sadama haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
OÜ Pärnu Stividorid	1 684 911	-3 823	1 681 088
OÜ Suurna Sadam	2 539	0	2 539
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 687 450	-3 823	1 683 627

OÜ Pärnu Stividorid omakapital seisuga 31.12.2016. aastal oli 2 241 451 eurot (seisuga 31.12.2015 2 246 548 eurot).

OÜ Suurna Sadam omakapital seisuga 31.12.2016. aastal oli 2 539 eurot (seisuga 31.12.2015 2 539 eurot).

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	91 450	91 450
31.12.2015	91 450	91 450
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	91 450	91 450
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	91 450	91 450
Soetamine	238 921	238 921
31.12.2016	330 371	330 371
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	330 371	330 371

2016. aastal on soetatud 1153 AS Pärnu Laevatehas aktsiat, mis moodustab 9,1% selle aktsiakapitalist. Kokku omab AS Pärnu Sadam seisuga 31.12.2016 1645 AS Pärnu Laevatehas aktsiat, mis moodustab 12,9% selle aktsiakapitalist (12706 aktsiat).

2015. aastal on soetatud 492 AS Pärnu Laevatehas aktsiat, mis moodustab 3,9% selle aktsiakapitalist.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
Ümberklassifitseerimised	56 700	56 700
31.12.2015		
Soetusmaksumus	56 700	56 700
Jääkmaksumus	56 700	56 700
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-31 700	-31 700
31.12.2016		
Soetusmaksumus	56 700	56 700
Akumuleeritud kulum	-31 700	-31 700
Jääkmaksumus	25 000	25 000

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	56 700
Ümberklassifitseerimised	-56 700
31.12.2015	0

Kinnisvarainvesteering sisaldab Suuna paadisadama kinnistut Tahkuranna vallas.

Kuna antud kinnistu väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega usaldusväärselt hinnata - lähipiirkonnas puudub turg sadamarajatiste osas, siis ei ole võimalik kasutada võrdlushinna meetodit sarnaste objektide osas, ja 31.12.2016 seisuga on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Kuna juhatusel on kahtlusi soetusmaksumuse väärtuse osas, hinnati antud kinnistu alla võimaliku väärtuse languse kajastamiseks.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	27 433 345	14 948 189	3 443 111	23 538	47 310	45 895 493
Akumuleeritud kulum	-868 862	-1 956 477	-1 654 373	-12 888	0	-4 492 600
Jääkmaksumus	26 564 483	12 991 712	1 788 738	10 650	47 310	41 402 893
Ostud ja parendused	0	5 497 687	1 123 200	20 566	15 994	6 657 447
Amortisatsioonikulu	0	-648 162	-665 065	-5 867	0	-1 319 094
Ümberklassifitseerimised	0	47 310	0	0	-47 310	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	47 310	0	0	-47 310	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	27 433 345	20 493 186	4 555 861	42 155	15 994	52 540 541
Akumuleeritud kulum	-868 862	-2 604 639	-2 308 988	-16 806	0	-5 799 295
Jääkmaksumus	26 564 483	17 888 547	2 246 873	25 349	15 994	46 741 246
Ostud ja parendused	0	0	2 337 240	0	0	2 337 240
Amortisatsioonikulu	0	-853 028	-766 650	-7 019	0	-1 626 697
Müügid	0	0	-123 540	0	0	-123 540
Muud muutused	0	0	0	0	-12 250	-12 250
31.12.2016						
Soetusmaksumus	27 433 345	20 493 186	5 693 072	37 954	3 744	53 661 301
Akumuleeritud kulum	-868 862	-3 457 667	-1 999 149	-19 624	0	-6 345 302
Jääkmaksumus	26 564 483	17 035 519	3 693 923	18 330	3 744	47 315 999

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	2015
Masinad ja seadmed	485 933	56 800
Kokku	485 933	56 800

Müüdnud põhivarade soetusmaksumuse ja akumulieeritud kulumu vahe on rahavoogude aruandes kajastatud real muud korrigeerimised.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 975 037	639 116	3 614 153
Akumuleeritud kulum	-1 801 395	-401 694	-2 203 089
Jääkmaksumus	1 173 642	237 422	1 411 064
Amortisatsioonikulu	-335 325	-67 836	-403 161
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 975 037	639 116	3 614 153
Akumuleeritud kulum	-2 136 720	-469 530	-2 606 250
Jääkmaksumus	838 317	169 586	1 007 903
Amortisatsioonikulu	-335 325	-67 836	-403 161
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 975 037	639 116	3 614 153
Akumuleeritud kulum	-2 472 045	-537 366	-3 009 411
Jääkmaksumus	502 992	101 750	604 742

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinate kapitalirent	2 914 477	533 377	2 381 100		6kuu euribor + 2%	EUR	4.2022
Kapitalirendikohustised kokku	2 914 477	533 377	2 381 100	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinate kapitalirent	1 729 527	546 500	1 183 027		6kuu euribor + 2%	EUR	10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	1 729 527	546 500	1 183 027	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinaid ja seadmeid	3 124 820	1 596 129
Kokku	3 124 820	1 596 129

Kõik kapitalirendiga soetatud varad on masinaid ja seadmeid.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	1 031 533	976 160
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	74 629	80 066
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Muud varad	21 104 739	21 469 459
Kokku	21 104 739	21 469 459

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	130 826	123 364
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015

12 kuu jooksul	172 500	130 207
1-5 aasta jooksul	840 000	327 885
Üle 5 aasta	2 544 000	0

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	11 933 227	1 476 264	5 905 056	4 551 907	2,36%	EUR	21.01.2025	
Pikaajaline pangalaen	408 340	349 992	58 348	0	6 kuu euribor+1,9%	EUR	21.02.2018	
Laenud seotud isikutelt	45 550	45 550	0	0	2%	EUR	30.11.2017	
Pikaajalised laenud kokku	12 387 117	1 871 806	5 963 404	4 551 907				
Kapitalirendikohustised kokku	2 914 477	533 377	2 381 100	0				10
Laenukohustised kokku	15 301 594	2 405 183	8 344 504	4 551 907				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline pangalaen	350 000	350 000			6 kuu euribor+1,5%	EUR	21.08.2016	
Lühiajalised laenud kokku	350 000	350 000						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	13 409 491	1 476 264	5 905 056	6 028 171	2,36%	EUR	21.01.2025	
Pikaajaline pangalaen	34 239	34 239	0	0	0,95%	EUR	01.02.2016	
Laenud seotud isikutelt	105 652	60 179	45 473	0	2%	EUR	30.11.2017	
Pikaajalised laenud kokku	13 549 382	1 570 682	5 950 529	6 028 171				
Kapitalirendikohustised kokku	1 729 527	546 500	1 183 027	0				10
Laenukohustised kokku	15 628 909	2 467 182	7 133 556	6 028 171				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	25 009 483	25 009 483
Ehitised	7 146 554	7 684 674
Masinaid ja seadmed	3 693 923	1 755 638
Muud varad	1 555 000	1 555 000
Kokku	37 404 960	36 004 795

Pikaajalise laenu (summas 13 409 491 eurot) intressi 6 kuu euribor on fikseeritud SWAP tehinguga laenuperioodi lõpuni intressimääraga 0,56% aastas.

Nordea Panga kasuks on seisuga 31.12.2016 seatud järgmised hüpoteegid ja tagatised, sama kehtis ka 31.12.2015:

- 1) esimese järjekoha hüpoteek summas 3 003 847 eurot kinnistule registriosa nr. 142305 (asukoht Haapsalu mnt. 10, Pärnu linn);
- 2) järjestikused hüpoteegid summas 493 398 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 529 188 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 127 823 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 127 823 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 830 851 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 191 735 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 562 423 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 607 161 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 287 602 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 2 876 024 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 1 766 007 eurot, 1 597 791 eurot ja ühishüpoteek 12 782 330 eurot kinnistule registriosa nr. 24105 (Pärnu Maakohtu kinnistuosakond) (asukoht Pärnu linnas Kaubasadama tee 2, Kaubasadama tee 4, Roostiku tn. 2, Roostiku tn. 4);
- 3) ühishüpoteek hüpoteegi summas 12 782 330 eurot hoonestusõigusele registriosa nr. 2732505 (Pärnu Maakohtu kinnistuosakond) (asukoht Pärnu linn, Roostiku tn. 8);
- 4) esimese järjekoha kommertspant summas 2 399 882 eurot Laenusaaaja varale;
- 5) esimese järjekoha laevahüpoteek ühishüpoteegina summas 766 940 eurot
 - i) ujuv vahendile "JULLI" (registri nr. 1N05C01);
 - ii) merelaevale "NICO" (registri nr. 1T04L09);
 - iii) merelaevale (süvendaja-ekskavaator) "SINI".

SEB Panga kasuks on seatud järgmised hüpoteegid ja tagatised:

- 1) järjestikused hüpoteegid summas 415 426 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 479 337 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 1 022 586 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 319 558 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), kinnistule Jannseni 44, Pärnu;
- 2) esimese järjekoha hüpoteek summas 1 233 495 eurot kinnistule Jannseni 46, Pärnu;
- 3) järjestikused hüpoteegid summas 191 735 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 115 041 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 332 341 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), 466 555 eurot (lisatuna hüpoteegiintress ja kõrvalnõuded), kinnistule Jannseni 50a, Pärnu.

Nordea Pangale väljastatud esimesel nõudmisel garantii tagamaks AS Transcom laenu summas 3 240 000 eurot.

Nordea Pangale väljastatud esimesel nõudmisel garantii tagamaks PSA OÜ laenu summas 4 135 000 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	130 698	130 698
Võlad töövõtjatele	154 998	154 998
Maksuvõlad	168 657	168 657
Muud võlad	568 764	568 764
Saadud ettemaksed	12 724	12 724
Kokku võlad ja ettemaksed	1 035 841	1 035 841
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 341	156 341
Võlad töövõtjatele	149 379	149 379
Maksuvõlad	143 401	143 401
Muud võlad	3 058 697	3 058 697
Saadud ettemaksed	178 253	178 253
Kokku võlad ja ettemaksed	3 686 071	3 686 071

Saadud ettemaks on ettemakstud rent.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	20 956 029	17 814 516
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 239 007	4 453 629
Kokku tingimuslikud kohustised	26 195 036	22 268 145

Kehtiva tulumaksumääruse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga. Maksumäär väljamakstud dividendide summalt on alates 01.01.2015 20/80.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Dividendide summa arvutamisel on jälgitud, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes dividendide jaotumisel kajastuva tulumaksu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016. aastal.

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	6 300 000	6 300 000
Aktsiate arv (tk)	630 000	630 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Tingimusliku tulumaksu kohta vaata ka lisa 14.

12.06.2014 registreeriti Äriregistris AS Pärnu Sadam aktsiakapitali vähendamine aktsiate tühistamise läbi. Tühistatud aktsiate summa oli 6 482 300 eurot. Uus aktsiakapitali suurus on 6 300 000 eurot.

Välja maksmata tühistatud aktsiakapitali jääk oli seisuga 31.12.2016. aastal 0 eurot (31.12.2015 2 782 300 eurot). 2016. aastal maksti sellest välja 2,8 miljonit eurot ja 2015. aastal 1,2 miljonit eurot.

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 326 620	9 826 843	
Kokku müügitulu	10 326 620	9 826 843	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sadamateenused	2 106 000	2 064 099	
Stividoriteenused	6 975 477	6 536 541	
Kinnisvara rent	1 031 533	976 160	11
Muud teenused	213 610	250 043	
Kokku müügitulu	10 326 620	9 826 843	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	457 832	257 837
Energia	624 454	584 307
Elektrienergia	51 259	51 948
Kütus	573 195	532 359
Üür ja rent	4 353	7 350
Vara kasutamise tasu	130 826	123 624
Remondi- ja hoolduskulu	210 889	191 499
Laadimisega seotud teenused	524 125	774 278
Maamaks	55 896	55 896
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 008 375	1 994 791

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Töötajatele tehtud kulutused	13 895	18 524
Sidekulud	11 045	9 010
Keskkonnakorraldus	35 875	64 511
Juriidilised teenused, konsultatsioonid ja riigilõivud	176 654	126 004
IT kulud	19 628	19 375
Hoolduskulud	151 473	115 451
Valvekulud	52 851	51 560
Autokulud	10 476	13 944
Kindlustused	40 362	31 768
Muud kulud	238 356	235 911
Kokku mitmesugused tegevuskulud	750 615	686 058

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 249 395	1 150 731
Sotsiaalmaksud	413 475	378 875
Töötuskindlustuse kulu	7 527	7 358
Kokku tööjõukulud	1 670 397	1 536 964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	50	48
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	38
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	6

Lisa 20 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-317 950	-238 946
Intressikulu kapitalirendilt	-42 566	-31 333
Muud intressikulud	-6 678	-6 660
Kokku intressikulud	-367 194	-276 939

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressi swap'i ümberhindlus	-155 712	-51 184
Dividendid	12 931	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-142 781	-51 184

Dividenditulu on AS-lt Pärnu Laevatehas.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	177 642	9 968	2 952 714

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	117 000	3 437	343 543	19 635
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 246	287	132 721	287

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	300 837	214 549

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole tagasikutsumisel mistahes hüvitisi ette nähtud.

Aktiaseltsi aktsionärid AS Transcom (kelle emaettevõtja on OÜ Transcom Grupp) ja OÜ PSA AS (kelle emaettevõtja on A & O) on tabelis kajastatud kui olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud. Teised seotud ettevõtted, kellega on tehinguid tehtud, on aktsionäridega seotud ettevõtted: Kihnu Veeteed OÜ, AS Transcom Vara, Hades OÜ, Kaiman Holding OÜ.

2015. ja 2016. aastal AS Pärnu Laevatehas on seotud osapool kui 25% OÜ Pärnu Stividorid osanik.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	691 839	405 837
Nõuded ja ettemaksed	710 853	873 872
Varud	230 516	315 006
Kokku käibevarad	1 633 208	1 594 715
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 681 088	1 684 911
Finantsinvesteeringud	330 371	91 450
Materiaalsed põhivarad	45 423 249	44 836 246
Immateriaalsed põhivarad	604 742	1 007 903
Kokku põhivarad	48 039 450	47 620 510
Kokku varad	49 672 658	49 215 225
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 359 633	2 722 764
Võlad ja ettemaksed	1 331 931	3 679 951
Kokku lühiajalised kohustised	3 691 564	6 402 715
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	13 055 591	13 579 898
Kokku pikaajalised kohustised	13 055 591	13 579 898
Kokku kohustised	16 747 155	19 982 613
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	6 300 000	6 300 000
Ülekurss	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	630 000	630 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 277 047	18 677 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692 891	3 599 463
Kokku omakapital	32 925 503	29 232 612
Kokku kohustised ja omakapital	49 672 658	49 215 225

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	10 326 620	9 826 843
Muud äritulud	365 605	57 600
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 073 799	-2 060 178
Mitmesugused tegevuskulud	-747 745	-648 512
Tööjõukulud	-1 609 767	-1 519 435
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 017 609	-1 722 159
Muud ärikulud	0	-2 741
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 243 305	3 931 418
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 823	49 164
Intressitulud	311	2 245
Intressikulud	-404 121	-332 180
Muud finantstulud ja -kulud	-142 781	-51 184
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 692 891	3 599 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692 891	3 599 463

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 243 305	3 931 418
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 017 609	1 722 159
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-362 395	0
Muud korrigeerimised	-123 540	0
Kokku korrigeerimised	1 531 674	1 722 159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	153 052	-259 756
Varude muutus	84 489	-303 668
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-32 575	220 346
Makstud intressid	-397 443	-323 514
Kokku rahavood äritegevusest	5 582 502	4 986 985
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-65 304	-5 473 631
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	10 833	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-238 921	-91 450
Antud laenude tagasimaksed	9 968	0
Laekunud intressid	312	240
Laekunud dividendid	12 931	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-270 181	-5 564 841
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	350 000	15 112 733
Saadud laenude tagasimaksed	-2 117 925	-12 951 905
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-476 094	-302 651
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-2 782 300	-1 200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 026 319	658 177
Kokku rahavood	286 002	80 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	405 837	325 516
Raha ja raha ekvivalentide muutus	286 002	80 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	691 839	405 837

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	6 300 000	25 565	626 724	18 680 860	25 633 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 599 463	3 599 463
Muutused reservides	0	0	3 276	-3 276	0
31.12.2015	6 300 000	25 565	630 000	22 277 047	29 232 612
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 684 911	-1 684 911
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 684 911	1 684 911
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	6 300 000	25 565	630 000	22 277 047	29 232 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 692 891	3 692 891
31.12.2016	6 300 000	25 565	630 000	25 969 938	32 925 503
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 681 088	-1 681 088
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	1 681 088	1 681 088
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	6 300 000	25 565	630 000	25 969 938	32 925 503

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

AS Pärnu Sadam (registrikood: 11385865) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI EINMANN	Juhatuse liige	04.04.2017
SANDER KILK	Juhatuse liige	04.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Pärnu Sadam aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 - 28 esitatud AS Pärnu Sadam ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatu konsolidaatsiooni koostamise kaudu teinud kindlaks, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on juhatuse kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatuse kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt rahvusvaheliste auditeerimisstandarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

4. aprill 2017

Erki Usin
Vandeauditiitor nr 496
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba number 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Pärnu Sadam (registrikood: 11385865) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	04.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 277 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 692 892
Kokku	25 969 938
Jaotamine	
Aktsiakapitali suurendamine (vähendamine)	5 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 969 938
Kokku	25 969 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	6975477	67.55%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	2106000	20.39%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1031533	9.99%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471700
Faks	+372 4471701
E-posti aadress	sadam@parnusadam.eu
Veebilehe aadress	www.parnusadam.eu