

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Pärnu Sadam

registrikood: 11385865

tänava/talu nimi, Kaubasadama tee 2
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80030

telefon: +372 4471700

faks: +372 4471701

e-posti aadress: sadam@parnusadam.eu

veebilehe aadress: www.transcom.ee

Sisukord

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

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.

2014. aastal külastas Pärnu Sadamat 516 laeva ja kaubakäive ulatus 1,74 milj. tonnini (andmed kõikide kaide kohta kokku). 2013. aastal külastas sadamat 523 laeva ning kaubakäive oli 1,7 milj. tonni. Valdava enamuse kaubavoost moodustasid eksporditav ümarpuit ja puidutooted, turvas ja turbatooted ning imporditav killustik.

Äritegevuse efektiivsuse tõusu tagamiseks struktureeriti 2008. aasta suvel ümber Pärnu sadamas tegutsevate ettevõtete tegevus. Alates 2008. aastast põhineb AS Pärnu Sadam täielikult erakapitalil. AS Pärnu Sadam aktsionärideks on võrdses osas PSA OÜ ja AS Transcom.

Ettevõtte tegevust mõjutavate tegurite hulgast 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.

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 määraast.

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

2014. aasta möödus AS Pärnu Sadamale edukalt. Kõik investeeringud, mis olid plaanis, teostati - asfalteeriti laoplatse, lõpetati kai juurdeehitus, ehitati uus puistekaupade viihall. Kokku investeeriti põhivaradesse 3,2 miljonit eurot (eelmisel 2013. aastal investeeriti 1,1 miljonit eurot). Lisaks soetati 75% osalus OÜ-s Pärnu Stividorid.

AS Pärnu Sadam konsolideeritud müügitulu 2014. aastal oli 9,54 (2013: 9,29) miljonit eurot, konsolideeritud puhaskasum 3,81 (2013: 3,58) miljonit eurot, EBITDA 5,4 (2013: 5,3) miljonit eurot ning bilansimaht 43,8 (2013: 41,3) miljonit eurot. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati 2014. aastal tasusid 177 500 (2013: 65 290) eurot. Keskmise töötajate arv 2014. aastal oli 40 töötajat ja tööjõukulu moodustas 1,34 (2013: 36 töötajat ja 1,04) miljonit eurot.

Finantssuhtarvud

	2014	2013	
Tulususe suhtarvud (%)			
Käibe ärirentaablus	43,1	42,1	äri kasum/müügitulud*100
Käibe puhasrentaablus	39,9	38,5	puhaskasum/müügitulud*100
Varade puhasrentaablus (ROA)	8,9	8,7	puhaskasum/keskmise vara*100
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	13,8	13,2	puhaskasum/keskmise omakapital*100
Likviidsussuhtarvud			
Maksevõime kordaja	0,12	0,57	käibevara/lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	0,12	0,56	likviidsed varad/lühiajalised kohustused

2014. aastal jätkatakse investeeringuid - suvel toimub sadama kanali süvendus, lisaks suurendatakse materjalikäitlusmasinate arvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	338 439	587 218	
Nõuded ja ettemaksed	614 258	970 582	2
Varud	11 338	21 427	
Kokku käibevara	964 035	1 579 227	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	300 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	56 700	0	5
Materiaalne põhivara	41 402 893	37 599 962	6
Immateriaalne põhivara	1 411 064	1 814 226	7
Kokku põhivara	42 870 657	39 714 188	
Kokku varad	43 834 692	41 293 415	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 281 290	2 419 952	10
Võlad ja ettemaksed	4 545 450	363 503	11
Kokku lühiajalised kohustused	7 826 740	2 783 455	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 769 555	9 462 592	10
Võlad ja ettemaksed	60 000	60 000	11
Kokku pikaajalised kohustused	9 829 555	9 522 592	
Kokku kohustused	17 656 295	12 306 047	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	6 300 000	12 782 300	13
Ülekurss	25 565	25 565	
Kohustuslik reservkapital	626 724	626 724	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 890 082	11 971 701	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 790 777	3 581 078	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	25 633 148	28 987 368	
Vähemusosalus	545 249	0	
Kokku omakapital	26 178 397	28 987 368	
Kokku kohustused ja omakapital	43 834 692	41 293 415	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	9 537 498	9 293 798	14
Muud äritulud	3 413	21 717	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 331 185	-2 567 809	15
Mitmesugused tegevuskulud	-401 388	-378 672	16
Tööjõukulud	-1 354 285	-1 042 940	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 338 843	-1 348 823	6,7
Muud ärikulud	-6 320	-63 735	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 108 890	3 913 536	
Intressikulud	-336 282	-333 626	18
Muud finantstulud ja -kulud	34 318	1 168	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 806 926	3 581 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 806 926	3 581 078	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	3 790 777	3 581 078	4
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	16 149	0	4

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 108 890	3 913 536	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 338 842	1 348 822	6,7
Muud korrigeerimised	13 224	0	
Kokku korrigeerimised	1 352 066	1 348 822	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	240 073	-220 487	
Varude muutus	10 089	-15 405	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	193 350	-782 632	
Makstud intressid	-338 392	-331 401	
Kokku rahavood äritegevusest	5 566 076	3 912 433	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 665 991	-1 073 714	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 723 000	-300 000	4
Antud laenud	0	-280 146	
Laekunud intressid	34 318	1 168	18
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 354 673	-1 652 692	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000 000	0	10
Saadud laenude tagasimaksed	-2 815 949	-2 269 666	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-144 233	-123 979	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-2 500 000	0	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 460 182	-2 393 645	
Kokku rahavood	-248 779	-133 904	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	587 218	721 122	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-248 779	-133 904	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	338 439	587 218	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	12 782 330	25 565	465 833	12 132 562	0	25 406 290
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	12 782 330	25 565	465 833	12 132 562	0	25 406 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 581 078	0	3 581 078
Muutused reservides	-30	0	160 891	-160 861	0	0
31.12.2013	12 782 300	25 565	626 724	15 552 779	0	28 987 368
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	12 782 300	25 565	626 724	15 552 779	0	28 987 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 790 777	16 148	3 806 925
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-6 482 300	0	0	0	0	-6 482 300
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-662 697	529 101	-133 596
31.12.2014	6 300 000	25 565	626 724	18 680 859	545 249	26 178 397

Lisainformatsioon aktiakapitali kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu Sadam 2014. 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.

Vigade korrigeerimine

Korrigeeritud viga hoonestusõiguse amortisatsiooni arvestamisega. Seoses hoonestusõiguse aluse maa omandamisega arvatakse hoonestusõiguse jääkväärtus maa omandamise seisuga (31.12.2012) maa maksumuse hulka ning peatatakse hoonestusõiguse amortiseerimine. Ekslikult arvestatud kulum summat vähendatakse hoonestusõiguselt arvestatud kulum võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Aruandeaasta kasum	3 325 434	255 644	3 581 078
Materiaalne põhivara	37 088 674	511 288	37 599 962
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 604 466	255 644	-1 348 822
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 716 057	255 644	11 971 701
Ärikasum	3 657 892	255 644	3 913 536

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. Vähemusomani ke 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.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse emaettevõtte bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeringu 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 edasise 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 nüüdsväärtusest. 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 õiglases 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisoleku viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse 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 edasise kajastamise lähtutakse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 640 euro. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varud) ja vara kasutuselevõtmise 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 tööeas. 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramatu
Hooned ja rajatised	7-50
Masinad 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 kasulikuks elueaks on hinnatud 10 aastat.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendilevõtja.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nõudisväärtuses, 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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 finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, 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 2008 kuni 31. detsembrini 2014 maksustatakse dividende tulumaksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Alates 01. jaanuarist 2015 maksustatakse dividende tulumaksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide maksmisega 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 sidusettevõtteid, teisi samasse kontserni kuuluvaid 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	527 002	527 002	
Ostjatelt laekumata arved	527 002	527 002	
Nõuded seotud osapoolte vastu	19 508	19 508	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	61 257	61 257	3
Ettemaksed	6 491	6 491	
Tulevaste perioodide kulud	6 349	6 349	
Muud makstud ettemaksed	142	142	
Kokku nõuded ja ettemaksed	614 258	614 258	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	644 008	644 008	
Ostjatelt laekumata arved	644 008	644 008	
Nõuded seotud osapoolte vastu	280 146	280 146	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 889	28 889	3
Ettemaksed	17 539	17 539	
Tulevaste perioodide kulud	17 466	17 466	
Muud makstud ettemaksed	73	73	
Kokku nõuded ja ettemaksed	970 582	970 582	

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	60 241	1 274	13 411	
Üksikisiku tulumaks		38 660		29 960
Erisoodustuse tulumaks		272		3 605
Sotsiaalmaks		68 432		53 717
Kohustuslik kogumispension		2 738		1 859
Töötuskindlustusmaksed		3 475		3 143
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 473		740
Ettemaksukonto jääk	1 016		15 478	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	61 257	116 324	28 889	93 024

Ettemaksude osas vaata lisa 2 ja võlgade puhul lisa 11.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10740945	OÜ Pärnu Stividorid	Eesti	Kinnisvara rendileandmine	0	75
10110066	OÜ Suurna Sadam	Eesti	Sadama haldamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ Pärnu Stividorid	0	1 587 303	0	0	48 444	1 635 747
OÜ Suurna Sadam	0	2 539	0	0	0	2 539
Kokku	0	1 589 842	0	0	48 444	1 638 286

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ Pärnu Stividorid	75	30.05.2014	2 250 000
OÜ Suurna Sadam	100	30.05.2014	2 539

OÜ Pärnu Stividorid omakapital seisuga 31.12.2014. aastal oli 2 180 996 eurot (seisuga 31.12.2013 2 068 389 eurot).

OÜ Suurna Sadam omakapital seisuga 31.12.2014. aastal oli 2 539 eurot (seisuga 31.12.2013 2 539 eurot).

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	0
Lisandumised äriühenduste kaudu	56 700
31.12.2014	56 700

Kinnisvarainvesteering sisaldab Suuna paadisadama kinnistut Tahkuranna vallas.

Suuna paadisadama kinnisvarainvesteeringu väärtuse määramisel on kasutatud väärtuse hindamise võrdlusmeetodit. Lähtudes konservatiivsuse põhimõttest, kuna konkreetne kasutus objektil hetkel puudub, on Suuna kinnistu Tahkuranna vallas hinnatud 10% madalamaks ja juhatuse otsusel on Suuna kinnistu hind 56 700 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	25 878 345	10 297 299	2 461 530	22 438	1 460 209	40 119 821
Akumuleeritud kulum	-868 862	-1 091 113	-823 187	-11 769	0	-2 794 931
Jääkmaksumus	25 009 483	9 206 186	1 638 343	10 669	1 460 209	37 324 890
Ostud ja parendused	0	27 580	106 841	1 657	962 434	1 098 512
Amortisatsioonikulu	0	-413 422	-406 413	-3 605	0	-823 440
Ümberklassifitseerimised	0	24 796	0	0	-24 796	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	24 796	0	0	-24 796	0
31.12.2013						
Soetusmaksumus	25 878 345	10 349 675	2 513 087	24 095	2 397 847	41 163 049
Akumuleeritud kulum	-868 862	-1 504 535	-1 174 316	-15 374	0	-3 563 087
Jääkmaksumus	25 009 483	8 845 140	1 338 771	8 721	2 397 847	37 599 962
Ostud ja parendused	0	53 022	710 164	5 611	2 414 816	3 183 613
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 555 000	0	0	0	0	1 555 000
Amortisatsioonikulu	0	-451 943	-480 057	-3 682	0	-935 682
Ümberklassifitseerimised	0	4 545 493	219 860	0	-4 765 353	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	4 545 493	219 860	0	-4 765 353	0
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	2 975 037	639 116	3 614 153
Akumuleeritud kulum	-1 130 743	-143 801	-1 274 544
Jääkmaksumus	1 844 294	495 315	2 339 609
Amortisatsioonikulu	-335 326	-90 057	-425 383
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-100 000	-100 000
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 975 037	639 116	3 614 153
Akumuleeritud kulum	-1 466 069	-333 858	-1 799 927
Jääkmaksumus	1 508 968	305 258	1 814 226
Amortisatsioonikulu	-335 326	-67 836	-403 162
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinate kapitalirent	1 198 457	202 983	995 474	3kuu euribor + 2%	EUR	07.2019
Kapitalirendikohustused kokku	1 198 457	202 983	995 474			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinate kapitalirent	719 389	84 963	634 426	3kuu euribor + 2%	EUR	08.2016
Kapitalirendikohustused kokku	719 389	84 963	634 426			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinaid ja seadmeid	1 172 513	836 571
Kokku	1 172 513	836 571

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	663 064	630 573
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	68 764	49 921

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	159 779	238 399
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	127 823	204 517
1-5 aasta jooksul	447 382	818 070
Üle 5 aasta	0	102 259

Seisuga 31.12.2014 rendib AS Pärnu Sadam AS-lt Pärnu Laevatehas kaisid sadamateenuste osutamiseks.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline pangalaen	6 954 342	1 864 743	5 089 599		euribor+1,5%	EUR	25.07.2018	
Pikaajaline pangalaen	660 721	214 284	446 437		euribor+1,5%	EUR	22.01.2018	
Pikaajaline pangalaen	3 647 670	576 000	3 071 670		euribor+1,8%	EUR	30.04.2019	
Pikaajaline pangalaen	423 903	363 001	60 902		1,05%	EUR	01.02.2016	
Laenud seotud isikutelt	165 752	60 279	105 473		2%	EUR	30.11.2017	20
Pikaajalised laenud kokku	11 852 388	3 078 307	8 774 081					
Kapitalirendikohustused kokku	1 198 457	202 983	995 474					8
Laenukohustused kokku	13 050 845	3 281 290	9 769 555					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised pangalaenud	9 633 637	2 018 574	7 615 063		euribor+1,5%	EUR	25.08.2018	
Laen OÜ Pärnu Stividoridelt	1 465 990	316 415	1 149 575		6%	EUR	30.06.2018	
Laen AS Transcomilt	63 528	0	63 528		3,5%	EUR	30.12.2018	
Pikaajalised laenud kokku	11 163 155	2 334 989	8 828 166					
Kapitalirendikohustused kokku	719 389	84 963	634 426					8
Laenukohustused kokku	11 882 544	2 419 952	9 462 592					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	25 009 483	1 853 438
Ehitised	4 142 805	22 189 183
Masinad ja seadmed	1 606 903	287 602
Muud varad	1 555 000	0
Kokku	32 314 191	24 330 223

Nordea Panga kasuks on seisuga 31.12.2014 seatud järgmised hüpoteegid ja tagatised, sama kehtis ka 31.12.2013:

- 1) AS Transcom (rg-kood 10550575) (edaspidi "Garant") esimesel nõudmisel garantii summas 5 000 000 eurot;
- 2) esimese järjekoha hüpoteek summas 3 003 847 eurot kinnistule registriosa nr. 142305 (asukoht Haapsalu mnt. 10, Pärnu linn);
- 3) 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 kinnistusosakond) (asukoht Pärnu linnas Kaubasadama tee 2, Kaubasadama tee 4, Roostiku tn. 2, Roostiku tn. 4);
- 4) ühishüpoteek hüpoteegi summas 12 782 330 eurot hoonestusõigusele registriosa nr. 2732505 (Pärnu Maakohtu kinnistusosakond) (asukoht Pärnu linn, Roostiku tn. 8);

- 5) esimese järjekoha kommertsipant summas 2 399 882 eurot Laenusaja varale;
 6) esimese järjekoha laevahüpoteek ühishüpoteegina summas 766 940 eurot
 i) ujuvvhendile "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.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	169 948	169 948		
Võlad töövõtjatele	154 210	154 210		
Maksuvõlad	116 324	116 324		3
Muud võlad	4 102 968	4 102 968		
Saadud ettemaksed	62 000	2 000	60 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 605 450	4 545 450	60 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	172 225	172 225		
Võlad töövõtjatele	93 709	93 709		
Maksuvõlad	93 024	93 024		3
Muud võlad	2 545	2 545		
Intressivõlad	2 225	2 225		
Muud viitvõlad	320	320		
Saadud ettemaksed	62 000	2 000	60 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	423 503	363 503	60 000	

Muude võlgade hulgas on summas 3 982 300 eurot aktsiakapitali vähendamise otsuse järgi välja maksmata aktsiakapital. Saadud ettemaks on ettemakstud rent.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	14 942 066	10 449 539
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 735 517	2 777 726
Kokku tingimuslikud kohustused	18 677 583	13 227 265

Kehtiva tulumaksumääruse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga. Maksumäär väljamakstud dividendide summalt on alates 01.01.2015 20/80. Kuni 31.12.2014 oli maksumäär väljamakstud dividendidelt 21/79.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt 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 31.12.2014. aastal.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	6 300 000	12 782 300
Aktsiate arv (tk)	630 000	639 115
Aktsiate nimiväärtus	10	10

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

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	9 537 498	9 293 798	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 537 498	9 293 798	
Kokku müügitulu	9 537 498	9 293 798	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Sadamateenused	1 931 115	1 878 277	
Stividoriteenused	6 750 429	6 598 475	
Kinnisvara rent	663 065	630 573	9
Muud teenused	192 889	186 473	
Kokku müügitulu	9 537 498	9 293 798	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	171 075	127 800
Energia	626 499	544 654
Elektrienergia	58 751	62 350
Kütus	567 748	482 304
Üür ja rent	1 962	31 655
Vara kasutamise tasu	181 743	273 196
Remondikulu	91 506	86 850
Laadimisega seotud teenused	1 206 284	1 457 295
Maamaks	52 116	46 359
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 331 185	2 567 809

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Töötajatele tehtud kulutused	19 862	25 974
Sidekulud	7 914	7 882
Keskkonnakorraldus	34 434	34 432
Juriidilised teenused ja riigilõivud	57 299	28 892
IT kulud	23 958	9 790
Hoolduskulud	48 324	35 760
Valvekulud	52 062	90 196
Autokulud	16 853	8 387
Kindlustused	22 841	14 878
Muud kulud	117 841	122 481
Kokku mitmesugused tegevuskulud	401 388	378 672

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 012 216	779 150
Sotsiaalmaksud	334 392	256 695
Töötuskindlustuse kulu	7 677	7 095
Kokku tööjõukulud	1 354 285	1 042 940
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	34

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-244 927	-298 460
Intressikulu kapitalirendilt	-20 053	-15 646
Muud intressikulud	-71 302	-19 520
Kokku intressikulud	-336 282	-333 626

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	34 318	1 168
Kokku muud finantstulud ja -kulud	34 318	1 168

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 016	4 101 054	280 146	1 557 816
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 228		0	20 093

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 294 738	0	257 728
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	286 227	0	15 000

2013	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	168 725	26 013
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 493	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	177 500	65 290

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

Aksiaseltsi 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.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna olulise mõju all olevad ettevõtted, kellega on tehinguid tehtud: AS Pärnu Laevatehas.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	325 516	587 218
Nõuded ja ettemaksed	614 258	970 581
Varud	11 338	21 427
Kokku käibevara	951 112	1 579 226
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 635 747	300 000
Materiaalne põhivara	39 847 893	37 599 962
Immateriaalne põhivara	1 411 065	1 814 226
Kokku põhivara	42 894 705	39 714 188
Kokku varad	43 845 817	41 293 414
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 193 941	2 419 952
Võlad ja ettemaksed	4 541 903	363 502
Kokku lühiajalised kohustused	7 735 844	2 783 454
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 416 824	9 462 592
Võlad ja ettemaksed	60 000	60 000
Kokku pikaajalised kohustused	10 476 824	9 522 592
Kokku kohustused	18 212 668	12 306 046
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	6 300 000	12 782 300
Ülekurss	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	626 724	626 724
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 890 082	11 971 701
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 790 778	3 581 078
Kokku omakapital	25 633 149	28 987 368
Kokku kohustused ja omakapital	43 845 817	41 293 414

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	9 537 498	9 293 798
Muud äritulud	3 413	21 717
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 370 166	-2 567 809
Mitmesugused tegevuskulud	-399 311	-378 672
Tööjõukulud	-1 343 113	-1 042 940
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 338 843	-1 348 823
Muud ärikulud	-6 320	-63 735
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 083 158	3 913 536
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	48 444	0
Intressikulud	-375 142	-331 291
Muud finantstulud ja -kulud	34 318	-1 168
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 790 778	3 581 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 790 778	3 581 077

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 083 158	3 913 536
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 338 842	1 348 822
Kokku korrigeerimised	1 338 842	1 348 822
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	240 073	-220 487
Varude muutus	10 089	-15 405
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	193 254	-782 632
Makstud intressid	-375 142	-331 401
Kokku rahavood äritegevusest	5 490 274	3 912 433
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 665 991	-1 073 714
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 723 000	-300 000
Antud laenud	0	-280 146
Laekunud intressid	34 318	1 168
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 354 673	-1 652 692
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 753 070	-2 269 666
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-144 233	-123 979
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-2 500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 397 303	-2 393 645
Kokku rahavood	-261 702	-133 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	587 218	721 122
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-261 702	-133 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	325 516	587 218

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	12 782 330	25 565	465 833	12 132 562	25 406 290
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	12 782 330	25 565	465 833	12 132 562	25 406 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 581 078	3 581 078
Muutused reservides	-30	0	160 891	-160 861	0
31.12.2013	12 782 300	25 565	626 724	15 552 779	28 987 368
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	12 782 300	25 565	626 724	15 552 779	28 987 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	3 790 778	3 790 778
Emiteeritud aktsiakapital	-6 482 300	0	0	0	-6 482 300
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-662 697	-662 697
31.12.2014	6 300 000	25 565	626 724	18 680 860	25 633 149
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-1 635 747	-1 635 747
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 635 747	1 635 747
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	6 300 000	25 565	626 724	18 680 860	25 633 149

Lisa 25 Väljastatud garantiid

AS Pärnu Sadam on väljastanud garantii summas 4 135 000 eurot PSA OÜ kohustuste tagamiseks Nordea Bank AB Eesti filiaali ees. Garantii tähtaeg on 25. oktoober 2019. aastal.

AS Pärnu Sadam on väljastanud garantii summas 2 840 000 eurot AS Transcom kohustuste tagamiseks Nordea Bank AB Eesti filiaali ees. Garantii tähtaeg on 15. oktoober 2018. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2015

AS Pärnu Sadam (registrikood: 11385865) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI EINMANN	Juhatuse liige	05.03.2015
SANDER KILK	Juhatuse liige	09.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Pärnu Sadam aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Pärnu Sadam raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Pärnu Sadam finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

12. märts 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Pärnu Sadam (registrikood: 11385865) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	12.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 890 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 790 777
Kokku	18 680 859
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	3 276
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 677 583
Kokku	18 680 859

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	6750429	70.78%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	1931115	20.25%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	663065	6.95%	Ei

Sidevahendid

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