

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Ärinimi	Paldiski Sadamate AS
Äriregistri kood	10425338
Aadress	Peetri 11 76805 Paldiski, Eesti Vabariik
Telefon	+372 651 1010
Faks	+372 651 1011
Elektronpost	info@portofpaldiski.ee
Interneti koduleht	www.portofpaldiski.ee
Põhitegevusala	sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused, laadungikäitlus
Emaettevõte	CNP Investments N.V.
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2014
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2014
Audiitor	Ernst & Young Baltic AS

SISUKORD

SISUKORD	2
KONSOLIDEERITUD BILANSS	8
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	9
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	10
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	11
LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	12
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2. Raha	23
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	23
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	23
Lisa 5. Ettemaksed	24
Lisa 6. Varud	24
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud	25
Lisa 8. Materiaalne põhivara	25
Lisa 9. Immateriaalne põhivara	28
Lisa 10. Võlakohustused	29
Lisa 11. Võlad ja ettemaksed	32
Lisa 12. Võlad tarnijatele	32
Lisa 13. Võlad töötajatele	33
Lisa 14. Maksuvõlad	33
Lisa 15. Omakapital	33
Lisa 16. Müügitulu	34
Lisa 17. Müüdud teenuste kulu	34
Lisa 18. Turustuskulud	35
Lisa 19. Üldhalduskulud	35
Lisa 20. Muud äritulud	35
Lisa 21. Muud ärikulud	35
Lisa 22. Finantstulud ja -kulud	36
Lisa 23. Personalikulud	36
Lisa 24. Kasutusrent	36
Lisa 25. Tehingud seotud osapooltega	37
Lisa 26. Lisa konsolideeritud rahavoogude aruande juurde	40
Lisa 27. Tütarettevõtete aktsiad	40
Lisa 28. Eraldised ja tingimuslikud kohustused	41
Lisa 29. Mitterahalised tehingud	42
Lisa 30. Finantsriskide juhtimine	42
Lisa 31. Bilansipäevajärgsed sündmused	45
Lisa 32. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	46
VANDEAUDIITORI ARUANNE	49
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	51
JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2014. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	52
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)	53

KONSOLIDEERIMISGRUPI TEGEVUSARUANNE**Üldinfo**

Paldiski Sadamate AS-i grupp koosneb emaettevõttest Paldiski Sadamate AS-st ja tütarettevõtetest OÜ Palsteve ja OÜ Pintomar. Paldiski Sadamate AS omab kontrolli kahe tütarettevõtte üle.

Paldiski Põhjasadam on kiiresti arenev erasadam.

Paldiski Sadamate AS-i peamiseks tegevusalaks on sadamateenuste osutamine ja majandustegevuse edendamine ettevõtte poolt hallatavas Paldiski Põhjasadamas.

Paldiski Põhjasadam on Eesti Sadamate Liidu, Eesti Kaubandus-Tööstuskoja ja Trans-Siberi kaubavedude koordineerimisnõukogu liige.

Sadama ning sadamas tegutseva tütarettevõtte stividorfirma OÜ Palsteve tehnilised võimalused vastavad sadamaoperaatoritele kehtivatele ülemaailmsetele standarditele, mida kinnitavad ka saadud sertifikaadid: kvaliteedisertifikaadid ISO 9001 ja ISO 14001, Eesti Turvaettevõtete Liidu esimene auhind Eesti kaubasadamate hulgas ning Euroopa Meresõiduohutuse Ameti otsus rahvusvahelise ISPS auditi läbimise kohta.

Edukalt läbiti Saksa Daimler AG kontserni Volkswagen AG ja Soome partneri poolt tehtud teise osapoole auditid. Rahvusvahelistele standarditele mittevastavusi ei fikseeritud. Mõlemad ettevõtted vastavad täielikult ISO standarditele.

Tänu heale geograafilisele asukohale ja looduslikele tingimustele on Lääne-Euroopast saabuvate laevade reisiteekond lühem kui ühessegi teise Mandri-Eesti sadamasse. Paldiski laht on tuulevaidne, aastaringelt navigeeritav ja looduslikult praktiliselt jäävaba.

Sadam asetseb väljakujunenud mere-, raudtee- ja maanteed ristumiskohas. See on võimalikest mugavaim geografiline asend kaupade veoks kahe suure tarbijaturu – Venemaa ja Euroopa Liidu vahel.

Sadamasse saabuvatel laevadel on võimalus täiendada oma joogivee varusid, punkerdada, lülitada kai elektrivarustussüsteemi ning anda ära prügi, fekaalveed ja naftasaadustega saastatud veed.

Kaid on varustatud asjakohaste seadmetega üldveoste, konteinerveoste ja RO-RO-tüüpi veoste vastuvõtuks. Kaikompleks koosneb viiest kaist kogupikkusega 1 309 meetrit. Kai ääre suurim sügavus on 11,8 meetrit ja pikima kai pikkus on 310 meetrit, mis võimaldab sadamal vastu võtta ka ookeanilaevu. Sadama akvatoorium on Baltimerest eraldatud 375 meetri pikkuse kaitsemuuliga.

Kõik laod ja kaid on omavahel ühendatud raudteedega, mille kogupikkus moodustab 3 460 m ning samuti ka maanteedega. Koormate vedu sadama territooriumil mööda raudteed ning kuni raudteejaamani teostatakse oma veduriga. Sadamal on hea raudteeühendus Tallinnaga. Riigimaantee kaudu on tagatud hea ühendus nii Tallinnaga kui ka itta ja lõunasse suunduvate peamagistraalidega.

Landlord-tüüpi sadamana on Paldiski Sadamate AS-i peamine ülesanne tagada sadama operaatorile vajalik sadamainfrastruktuur.

Tütarettevõtte OÜ Palsteve tegeleb Paldiski Põhjasadamas operaatorfirmana kaupade käitlemise, laadimise, lossimise jt. operaator-stividorteenuste osutamisega klientidele. Lisaks tegeleb OÜ Palsteve kaupade kaalumise ja talmaniteenustega, ladustamisega, puistekaupade pakendamisega, tollilao ja -terminali teenustega.

Paldiski Põhjasadamas osutatakse stividoriteenuseid alljärgnevate kaubaliikide osas:

- üld- ja puistekaubad;
- veeremkaubad, sh uued autod;
- konteinerkaubad;
- suuremõõtmelised projektikaubad.

Võimsate sadamakraanade olemasolu võimaldab käidelda ka suuregabariidilisi veoseid nagu näiteks tuulegeneraatorid, metallkonstruktsioonid või moodulmajad. Tehnika mobiilsus ning võimalus kahe kraana võimsusi omavahel kombineerida võimaldavad käidelda ka üle 100 tonni kaaluvaid koormaid.

Paldiski Põhjasadam võtab vastu selliste firmade aluseid nagu: KESS, Finnlines, DFDS, Eukor, UECC, M.O.L, W.W.L, NYK, HÖEGH.

Äritegevuse lahutamatuks osaks peetakse ka transporditurgudel oma võimaluste ja eeliste tutvustamist ning äriklientidele sadamateenuste kogupaketi variandi pakkumist konkreetsetele kaubavoogudele.

Sadamas on 240 000 m² lahtiseid laoplatse ja 25 000 m² laohooneid. Suurem osa ladudest on renoveeritud ning kaasaegsed logistilised lahendused rahuldavad ka kõige nõudlikumate klientide vajadusi.

2014.a. lõpetati kai nr. 0 ehitus, mis on kavandatud praamide ja konteinerlaevade vastuvõtmiseks (alustatud 2012.a.) ja ladude kompleksi 11,12,13 väljaehitamine kuivainete hoiustamiseks.

On renoveeritud laoplatsid aadressidel Majaka 2, 2B ja Majaka 9,11.

2014.a. lõpetati ka 2013.a. alustatud laoruumide väljaehitamine aktsiisikauba jaoks. Ladu on ehitatud *sandwich* paneelidest, köetakse gaasiga.

Kaasajastatud mineraalväetise ümberlaadimise kompleksis on võimalik teostada puistekaupade laadimist olenemata ilmast. On olemas kaks pakkeliini kauba pakendamiseks suurtesse ja väikestesse kottidesse (25 – 40 kg) koos laadimise ning täiendava kiletamisega euroalustele. Samuti on sadamas olemas segamismasin eri liiki väetiste valmistamiseks. Suurtesse kottidesse pakendamise liini jõudlus on 2 000 tonni ööpäevas ning väikestesse kottidesse pakendamise liini jõudlus 500 tonni ööpäevas.

2014.a. valmis autopesula ja hoolduskompleksi hoone II osa, kus toimub mootorsõidukite müügiks ettevalmistamine (PDI-keskus). PDI-keskuses kaetakse autode kered kaitsekilega, paigaldatakse autodele lisaseadmeid, teostatakse tehnilist ülevaatust, autopesu jms.

Professionaalne, kahes vahetuses töötav meeskond ja kaasaegne sadamatehnika tagavad ööpäevaringselt kiire ja kvaliteetse teeninduse.

Sadama territooriumil ja laoplatsidel on tagatud 24-tunnine valve kaasaegse videovalvesüsteemiga.

Majanduskeskkond

Paldiski Põhjasadama strateegiliseks eesmärgiks on pakkuda võimalikult komplekset teenust: alates kauba ärasaatmisest tootja poolt kuni selle kohaletoimetamiseni lõpptarbijale (door-to-door). Pakutakse multimodaalset veoste transporti, kasutades ära Paldiski Põhjasadama Grupi poolt pakutavaid eeliseid, mis võimaldavad veoste omanikel veole ja tollivormistusele kuluvat aega oluliselt lühendada.

Sadam pakub oma klientidele veoste kohaletoimetamise logistikaskeemi optimeerimise teenustepaketti.

Majandustegevus oleneb suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügivõimest (ekspordivõime) ja tarbimisest, riigi atraktiivsusest ettevõtluse asukohana ning ida ja lääne vahelistest transiidivedudest. Eesti merenduse arengut mõjutavad transiidivedude aspektist esmajoones Venemaa majandustsoon ning Ida- ja Lääne vahelisele transiidile orienteeritud tsoon.

Kõik Venemaa Föderatsiooni sissesõiduks vajalikud tollidokumendid vormistatakse sadamas kauba mahalaadimisel ning saadetakse kokkuleppel ettevõttega Rostek Europe elektroonilisel kujul Koidula / Kunitšina Gora tollipiiripunkti veel enne seda, kui kaup sadamast välja sõidab.

Kaupade kiiremaks liikumiseks Venemaa suunal sai tütaretevõtte Palsteve OÜ tolliagendi staatuse ja vastava AEO (Authorized Economic Operator) sertifikaadi, samuti on loodud nn. roheline koridor Paldiski Põhjasadama ja Vene Föderatsioonis Petseris asuva tollilao Mikom vahel.

Paldiski Põhjasadama peamiseks partneriks Venemaa suunal on OOO Mikom. See on esimene tolli- ja logistikaterminal, mis on ehitatud vastavalt Eesti valitsuse uuele kontseptsioonile ning käsitleb kaupade tollivormistust ja tollikontrolli Venemaa Föderatsiooni riigipiiri lähistel asuvates kohtades. OOO Mikom asutati aastal 2009 erainvestorite poolt ning omab litsentse tegutsemiseks aktsiisikaupade, sealhulgas alkoholi ajutise ladustamise laona.

Sadamal on olemas otseleping kaupade veoks Venemaa Raudteel, mis tagab konkurentsivõimelised raudteeveo tariifid ning kaupade operatiivse mahalaadimise Venemaa Föderatsioonis. Sadam omab autoparklat maakrundil, mis asub 500 meetri kaugusel Eesti-Venemaa piirist. Autoparklas on kohti 75 autotreilerile + 200 sõiduautole.

Oktoobris 2014 alustas tööd uus laevaliin Finnlines marsruudil Antwerpen – Paldiski – Antwerpen Ro-Ro kaupade, Lo-Lo kaupade ja üldveoste veoks.

2014.a. kehtestatud majandussanktsioonid Euroopa Liidu ja Venemaa vahel on mõjutanud negatiivselt majanduskeskkonda.

Majanduskeskkond Eestis:

- Rahvusvaheliste veokulude vähenemine tänu mereteel lühenemisele, eriti pärast laevakütuses lubatava väärli sisalduse piirangute jõustumist alates 1. jaanuarist 2015;
- Talveperioodil ei ole tarvis maksta lisatasu jäämurdjate ega jääklassiga laevade eest;
- Aastaringne navigatsioon;
- Eestist Euroopasse teel oleku aja oluline lühenemine;
- Eesti on Aasia majanduspiirkondadele kõige lähem Euroopa Liidu liikmesriik, mis võimaldab rahvusvahelistele kaubavedudele väga soodsa ökonoomikaga kaubakoridore. Raudteed ja maanteed ühendavad sadamat Balti maade, Valgevene, Venemaa keskosa, Uurali piirkonna, Lääne-Siberi, Kasahstani ning paljude teiste riikidega;
- Eesti on arenenud mereriik;
- Eesti raudteesüsteem on üks efektiivsemaid Euroopas;
- Eestile on avatud Euroopa Liidu tugifondide kasutus kuni aastani 2015;
- Ettevõtluskeskkond on vastavuses Euroopa Liidu ja rahvusvahelise õigusega;
- Eestis on hästi arenenud ja rahvusvaheliselt tuntud transpordifirmad, ekspedeerijad, ja transpordiagentuurid, kes on partneriteks ka Eesti riigiasutustele ja rahvusvahelistele klientidele.

Konkurents

Läänemere piirkonnas on peamised konkurentsi pakkuvad sadamad Vuosaari, Kotka, Hanko, Hamina kustkaudu Venemaa impordib koguni 60% oma kaubakäibest. Ventspils sadam on kaubakäibelt suurim sadam Lätis ja üks suuremaid Läänemerele, lisaks tegutsevad transiidialal ka Riia ja Liepaja sadamad. Peamisteks konkurentideks Eestis on Tallinna Sadam ning Sillamäe Sadam.

Keskkonnamõjud

Paldiski Põhjasadamal puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale. Tulenevalt asukohast (linna vahetu lähedus) ollakse keskendunud keskkonnale ohutute kaupade käitlemisele.

Paldiski Põhjasadam jätkab kvaliteetset juhtimistegevust ja suhtub täie tõsidusega keskkonnavalasse töösesse, mis on tunnustatud sertifikaatidega ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004.

Tegevustulemused

Alates 2011.a. III kvartalist opereerib Paldiski Sadamate AS Koidula piiripunkti ooteala.

Koidula piiripunktis on välja ehitatud kõigi mugavustega administratiivhoone ja ooteala infrastruktuur, mis võimaldab klientidele pakkuda lisateenuseid: pesemist ja kuumade jookide tellimist.

2014.a. teenindas Koidula piiripunkti ooteala Palsteve OÜ poolt 3 inimest ja Paldiski Sadamate AS-i poolt 9 inimest.

Ooteala töötajad juhinduvad oma töös rangelt EV Siseministeeriumi ja Paldiski Sadamate AS-i vahelisest halduslepingust ja ooteala kasutamise eeskirjast, mis reguleerib Paldiski Sadamate AS-i personali ja ooteala läbivate transiidifirmade autojuhtide vastastikuseid suhteid.

2014. aasta jooksul on Koidula piiripunkti ooteala läbinud:

- A-kategooria sõidukeid (mootorrattad) 160 tk (2013: 105 tk)
- B-kategooria sõidukeid (sõidua autod) 53 207 tk (2013: 67 581 tk)
- C- ja D-kategooria sõidukeid (veoautod ja bussid) 27 754 tk (2013: 28 617 tk).

Koidula piiripunkti sujuv töö omab kaudset mõju nii Paldiski Põhjasadamale, teiste Eesti sadamate ning kogu transiidisektori efektiivsemale ning konkurentsivõimelisemale toimimisele.

2013.a. veebruaris tõsteti Paldiski Sadamate AS-i taotluse alusel ja Siseministeeriumi loal teenuste tariife.

2014.a. jätkuvad majandussanktsioonid Euroopa Liidu ja Venemaa vahel on mõjutanud negatiivselt majanduskeskkonda ja toonud kaasa piiriületuste vähenemise, mis omakorda on avaldanud negatiivset mõju -190 468 eurot (2013: -90 501 eurot) Koidula piiripunkti majandustulemustele 2014.a.

2014.a. moodustasid soetused 2 973 982 eurot (2013: 9 887 364 eurot) võttes arvesse ka lõpetamata ehituse muutusi summas -8 569 006 eurot (2013: 6 341 511 eurot), mis sisaldavad:

- a) maad, ehitisi ja rajatise summas 10 802 616 eurot (2013: 3 049 472 eurot);
- b) masinaid ja seadmeid summas 422 864 eurot (2013: 449 816 eurot);
- c) muud soetused summas 317 508 eurot (2013: 46 565 eurot).

Paldiski Sadamate AS-i bilansimaht moodustas seisuga 31.12.2014 61 361 835 eurot (2013: 60 993 28 eurot).

2014. aastal moodustas ettevõtte konsolideeritud müügitulu 12 568 832 eurot (2013: 12 664 565 eurot).

Müügitulust 22% (2013: 24%) moodustas 2014. aastal sadamateenuste osutamine Paldiski Põhjasadamal sildunud laevadele, 58% (2013: 51%) stividorteenuste osutamine kauba omanikele ja muude teenuste osakaal oli 20% müügituludest. (2013: 25%).

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	12 568 832	12 664 565
Käibekasv	-0,7%	42%
Puhaskahjum (eurodes)	-2 928 601	-377 273
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,4	0,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Arvestades, et sadama arendus- ja ehitusprojekti tulemusena on välja ehitatud kaasaegne, väga hea infrastruktuuriga kaubasadam, keskendume 2015. aastal aktiivselt kommertstegevusele, multimodaalse teenuse pakkumisele, veomahtude kasvatamisele, müügituru ja kaubasppektri laiendamisele.

Teenuste paremaks pakkumiseks planeerib Paldiski Sadamate AS 2015.a jooksul välja ehitada 2014.a. lõpus alustatud ühtse, hästitoimiva kaablivõrgustiku internetiühenduse jaoks.

Majaka 9,11 platsile plaanitakse ehitada Alajaama. 2015.aastal alustatakse projekt-dokumentatsiooni väljatöötamist ja kooskõlastamist vastavate institutsioonidega.

Paldiski Põhjasadam plaanib 2015. aastal jätkata uute sõidua autod sh Mercedes-Benz veomahtude kasvatamist ning selleks vajalike tingimuste loomist.

Oluline on ärisuhete hoidmine ja arendamine ka teiste autotootjatega.

Teenuste paremaks pakkumiseks, veomahtude kasvatamiseks ning müügituru laiendamiseks planeerisid Eesti ja Venemaa tolli- ja piiriteenistused ehitada üle Piusa jõe uue silla või laiendada olemasolevat silda, mis ühendab omavahel Koidula ja Kunitšina Gora piiripunkte ning võimaldab edaspidi luua veoautodele otse sissesõidu Mikomi tolli- ja logistikaterminali. Kuid seoses keerulise poliitilise olukorraga ja sanktsioonide kehtestamisega nii Euroopa Liidu kui ka Venemaa poolt lükkub selle projekti teostamine edasi.

2015.a. on kavas jätkata koostööd varasemate äripartneritega järgnevate kaupade osas:

- Mercedes-Benz – umbes 50 000 auto maha- ja pealelaadimine, hoiustamine, pakkimine, tolliprotseduuride teostamine;
- Fiat, Dodge, Chrysler, Jeep – umbes 5 000 auto maha- ja pealelaadimine, hoiustamine, tolliprotseduuride teostamine;
- Mitsubishi, Mazda, Honda – umbes 15 000 auto ümberlaadimine laevalt laevale;
- rasketehnika – umbes 50 tk kuus;
- mineraalväetised – umbes 50 000 tonni ümberlaadimine, pakendamine, hoiustamine;
- moodulid – 250 tk ja 250 detailide paketti kuus;
- nooled – umbes 7 noolt kuus;
- linnaste ümberlaadimine – 1 000 tonni kuus;
- kraana osad – 4 tk kuus;
- väetiste osalist konteinerites vedamist kaubaalustel väikestes kottides kuni 20 000 tonni;
- kohvi- ja kakaoubade käitlemist kuni 15 000 tonni;
- konteinerite käitlemist kuni 5 000 tükki.



Aleksandr Kovaljov
Juhatuse liige

01 juuli 2015.a.

KONSOLIDEERITUD BILANSS

(eurodes)		31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	2	41 936	133 350
Nõuded ja ettemaksed	3	1 285 246	1 355 717
Varud	6	439 583	173 356
Käibevara kokku		1 766 765	1 662 423
Kinnisvarainvesteeringud	7	312 001	316 600
Materiaalne põhivara	8	58 955 391	58 800 941
Immateriaalne põhivara	9	327 678	213 164
Põhivara kokku		59 595 070	59 330 705
Varad kokku		61 361 835	60 993 128
Võlakohustused	10	3 172 017	2 747 375
Võlad ja ettemaksed	11	1 329 208	1 415 201
Lühiajalised kohustused kokku		4 501 225	4 162 576
Pikaajalised võlakohustused	10	55 961 310	53 002 651
Pikaajalised kohustused kokku		55 961 310	53 002 651
Kohustused kokku		60 462 535	57 165 227
Aktsiakapital	15	494 672	494 672
Aažio		42 934 606	42 934 606
Kohustuslik reserv		49 529	49 529
Katmata kahjum		-42 526 230	-39 596 493
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		952 577	3 882 314
Vähemusosalus		-53 277	-54 413
Omakapital kokku		899 300	3 827 901
Kohustused ja omakapital kokku		61 361 835	60 993 128

KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE

(eurodes)		2014	2013
Müügitulu	16	12 568 832	12 644 565
Müüdnud teenuste kulu	17	-11 588 877	-9 691 948
Brutokasum		979 955	2 952 617
Turustuskulud	18	-42 427	-51 119
Üldhalduskulud	19	-1 466 054	-1 256 872
Muud äritulud	20	25 406	73 139
Muud ärikulud	21	-83 281	-103 217
Ärikasum(-kahjum)		-586 401	1 614 548
Finantstulud	22	116	375
Finantskulud	22	-2 342 316	-1 991 872
Kahjum enne tulumaksustamist		-2 928 601	-376 949
Tulumaks		0	-324
Aruandeaasta puhaskahjum		-2 928 601	-377 273
<i>sh emaettevõtte omanike osa</i>			
<i>koondkahjumist</i>		-2 929 737	-387 081
<i>sh vähemusomanike osa koondkasumist</i>		1 136	9 808

KONSOLIDEERITUD KOONDKASUMIARUANNE

(eurodes)		2014	2013
Aruandeaasta puhaskahjum		-2 928 601	-377 273
Muu koondkasum(-kahjum)			
Valuutakursi muutuste mõju		0	31
Aruandeaasta koondpuhaskahjum		-2 928 601	-377 242
<i>sh emaettevõtte omanike osa</i>			
<i>koondkahjumist</i>		-2 929 737	-387 050
<i>sh vähemusomanike osa koondkasumist</i>		1 136	9 808

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)		2014	2013
Puhaskahjum		-2 928 601	-377 273
Puhaskahjumi korrigeerimised:	26	5 207 944	4 400 738
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		191 316	-1 146 666
Varude muutus		-273 883	-57 628
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		110 956	1 199 924
Kokku rahavood äritegevusest		2 307 732	4 019 095
Sissetulnud raha tütarettevõtte müügist	27	0	248
Väljaläinud raha tütarettevõtte müügist		0	-10 601
Põhivara soetus	26	-3 055 960	-7 380 107
Materiaalse põhivara müük		85 691	17 010
Laekunud intressid		15	96
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 970 254	-7 373 354
Saadud laenud		4 118 697	6 533 674
Saadud laenude tagasimaksed		-3 047 482	-2 665 810
Arvelduskrediidi muutus	10	4 729	-42 638
Kapitalirendi põhiosa maksed	10	-344 268	-483 589
Makstud intressid		-160 527	-227 311
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		571 149	3 114 326
Rahavood kokku		-91 373	-239 933
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	2	133 350	373 070
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-91 373	-239 933
Valuutakursside muutuste mõju		-41	213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	2	41 936	133 350

KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

Emaettevõtja omanike osa								
(eurodes)	Realisee-				Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus-osalus	Kokku
	Aktisia-kapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	rimata kursivahed				
Saldo 31.12.2012	494 672	42 934 606	49 529	-31	-39 209 412	4 269 364	-64 221	4 205 143
Aruandeperioodi koondkahjum	0	0	0	0	-387 081	-387 081	9 808	-377 273
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	31	0	31	0	31
Saldo 31.12.2013	494 672	42 934 606	49 529	0	-39 596 493	3 882 314	-54 413	3 827 901
Aruandeperioodi koondkahjum	0	0	0	0	-2 929 737	-2 929 737	1 136	-2 928 601
Saldo 31.12.2014	494 672	42 934 606	49 529	0	-42 526 230	952 577	-53 277	899 300

Aktsiakapitali kohta on detailsemalt kirjutatud lisas 15.

LISAD KONSOLIDEERIMISGRUPI RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE**Üldinformatsioon**

Paldiski Sadamate AS on 100% erakapitalil põhinev kontsern.

Paldiski Sadamate AS-i emaettevõtja on CNP Investments N. V.

2013.a.müüs Paldiski Sadamate AS tütarettevõtte Paldiski Northern Port Ltd.

2014.a. algul koosnes Paldiski Sadamate AS grupp emaettevõttest Paldiski Sadamate AS ja tütarettevõtetest OÜ Palsteve ja OÜ Pintomar, mis on registreeritud Eestis.

Seisuga 31.12.2014 omab Paldiski Sadamate AS kontrolli kahe tütarettevõtte üle:

- OÜ Palsteve 99,20% % (2013: 99,20%)

- OÜ Pintomar 100% (2013: 100%)

Grupi peamiseks äritegevuseks on sadama- ja stividoriteenuste osutamine Paldiski Põhjasadamas, Eestis.

Kontsernis töötas 2014. a. keskmiselt 295 (2013: 254) töötajat.

Paldiski Sadamate AS on registreeritud Eestis, 76805 Paldiskis, Peetri 11 ja äritegevuse koht on samal aadressil. Tegutseb põhiliselt Eesti Vabariigis. Paldiski Sadamate AS aktsiad ei ole noteeritud väärtpaberibörsidel.

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted**Koostamise alused**

Paldiski Sadamate AS-i 2014. a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) ja Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) poolt välja antud tõlgendustega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Paldiski Sadamate AS-i (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtete (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kasutades soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

2014.a. konsolideeritud finantsaruanne on koostatud järjepidevuse ja võrreldavuse põhimõtete alusel, mis tähendab, et kontsern järgib alati samu raamatupidamispõhimõtteid ja esitusviisi. Raamatupidamismõtteid ja esitusviisi muudetakse üksnes juhul, kui seda nõutakse uute või muudetud rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite (IFRS) ja nende tõlgenduste alusel või kui uus raamatupidamispoliitika ja/või esitusviis annab objektiivsema ülevaate kontserni finantsseisust, finantstulemustest ja rahavoogudest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule, kinnitatakse juhatuse poolt koostatud ja nõukogu poolt heaks kiidetud majandusaasta aruanne, mis sisaldab endas ka raamatupidamise aastaaruannet, aktsionäride üldkoosoleku poolt. Aktsionäridel on õigus juhatuse poolt koostatud ja kinnitatud majandusaasta aruannet mitte heaks kiita ning nõuda uue aruande koostamist.

Uute ja/või muudetud IFRS standardite ja IFRIC-i tõlgenduste rakendamine

Alates 1. jaanuarist 2014 rakendusid järgnevad uued ja/või muudetud IFRS standardid:

- IAS 27 Konsolideerimata finantsaruanded (muudetud)
- IAS 28 Investeeringud sidus- ja ühisettevõtetesse (muudetud)
- IAS 32 Finantsinstrumendid: esitamine (muudetud) - Finantsvarade ja -kohustuste tasavõrdamine
- IAS 36 Varade väärtuse langus (muudetud) – Mittefinantsvara kaetava väärtuse avalikustamine
- IAS 39 Finantsinstrumendid (muudetud): kajastamine ja mõõtmine - Tuletisinstrumentide uuendamine ja riskimaandamisarvestuse jätkamine

- IFRS 10 Konsolideeritud finantsaruanded
- IFRS 11 Ühised ettevõtmised
- IFRS 12 Muudes (majandus)üksustes olevate osaluste avalikustamine
- IFRS 10, IFRS 12 ja IAS 27 - Investeeringisettevõtted (muudetud)

Kontsern on aruandeaastal rakendanud järgnevaid uusi ja/või muudetud IFRS standardeid:

- IAS 32 *Finantsinstrumendid: esitamine* muudatus - *Finantsvarade ja -kohustuste tasaarveldamine* - Muudatus seletab lahti sõnastuse „omab praegu juriidiliselt rakendatavat tasaarveldusõigust“ mõtte ja selgitab IAS 32 tasaarvelduskriteeriumite rakendamist arveldussüsteemide (nt tsentraliseeritud arvelduskoja süsteemi) puhul, kus rakendatakse brutoarveldussüsteeme, mis ei toimi samaaegselt. Muudatuse rakendamine ei avaldanud mõju kontserni finantsaruannetele.
- IAS 36 *Varade väärtuse langus* muudatus - Muudatusega on lisatud mõned täiendavad avalikustamisnõuded õiglase väärtuse määramise kohta, juhul kui vara kaetav väärtus tugineb õiglasele väärtusele, millest on maha arvatud müügikulutused, ning kõrvaldatud tahtmatu ebakõla IFRS 13 ja IAS 36 avalikustamisnõuete vahel. Muudatus ei mõjutanud kontserni finantsseisundit ega -tulemusi.
- IAS 39 *Finantsinstrumendid: kajastamine ja mõõtmine* muudatus - Selle muudatusega võimaldatakse jätkata riskimaandamisarvestuse erireeglite kasutamist, kui riskimaandamisinstrumendina käsitletud tuletisinstrumendi uuendamine vastab teatud tingimustele. Muudatus ei mõjutanud kontserni finantsseisundit ega -tulemusi, kuna kontsern ei rakenda riskimaandamisarvestuse erireegleid.
- IFRS 10 *Konsolideeritud finantsaruanded* - IFRS 10 sätestas ühtse kontrollimudeli, mis rakendub kõikidele ettevõtetele, sh eriotstarbelistele ettevõtetele. IFRS 10-ga sissetoodud muudatuste tõttu tuleb juhatusel kasutada hinnangut määramaks, milliseid ettevõtteid emaettevõtte kontrollib ja mida tuleb seetõttu konsolideerida. Juhtkond on hinnanud, et antud muudatuse rakendamine ei avaldanud olulist mõju kontserni finantsaruannetele.

Vastuvõetud, kuid mitte veel jõustunud standardid

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

IAS 1 *Finantsaruannete esitamine* muudatused: *avalikustamisalgatus*

(kohaldatakse 1. jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist).

Muudatustega täpsustatakse standardit IAS 1, et lihtsustada finantsaruannete esitusviisi osas tehtavate hinnangute andmist. Kontsern ei ole veel hinnanud selle standardi rakendamise mõju.

IAS 16 *Materiaalsed põhivarad* ja IAS 38 *Immateriaalsed varad* muudatused: *aktsepteeritavate amortisatsioonimeetodite täpsustamine*

(kohaldatakse 1. Jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist).

Muudatuses antakse täiendavaid juhiseid materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsiooni arvestamiseks. Selgitatakse, et tulupõhist meetodit ei peeta tarbimise kajastamiseks sobivaks. Muudatuse rakendamine ei avaldanud mõju kontserni finantsaruannetele, kuna kontsern ei kasuta tulupõhiseid kulumiarvestuse ja amortisatsioonimeetodeid.

IAS 19 *Hüvitised töötajatele*: muudatused

(kohaldatakse 1. veebruaril 2015 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele).

Muudatused puudutavad töötajate poolt kindlaksmääratud hüvitistega plaani tehtavate sissemaksete raamatupidamisarvestust. Kuna kontserni töötajad ei tee selliseid sissemakseid, ei avalda selle muudatuse rakendamine mõju kontserni finantsaruannetele.

IAS 27 Kapitaliosaluse meetodi kasutamine konsolideerimata finantsaruannetes: muudatused

(kohaldatakse 1. jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist).

Muudatustega taaskehtestatakse kapitaliosaluse meetodi kasutamise võimalus tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse tehtud investeeringute kajastamisel ettevõtte konsolideerimata finantsaruannetes. Kontsern ei ole veel hinnanud selle standardi rakendamise mõju.

IFRS 9 Finantsinstrumendid

(kohaldatakse 1. jaanuaril 2018 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist).

IFRS 9 asendab standardi IAS 39. Standard kehtestab uue finantsvarade klassifitseerimise ja mõõtmise raamistiku, finantskohustuste raamatupidamisliku kajastamise nõuded, finantsvarade allahindluse reeglistiku ja riskimaandamisarvestuse erireeglid. Kontsern ei ole veel hinnanud selle standardi rakendamise mõju.

IFRS 1 Kliendilepingutest saadav tulu

(kohaldatakse 1. jaanuaril 2017 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist).

Standardiga IFRS 15 kehtestatakse 5-astmeline mudel, mida hakatakse rakendama kliendilepingutest teenitavale tulule sõltumata tegevusalast ja tulutehingu liigist. Lisaks suurenevad oluliselt avalikustamismõjud. Kontserni Juhtkond ei ole veel hinnanud antud standardi rakendamise mõju.

IFRS-ide täiendused

2013. aasta detsembris andis IASB välja järgmiseid standardeid puudutava muudatustekogumiku "Iga-aastased IFRS-ide parandused ajavahemikuks 2011–2013" (kohaldatakse 1. juulil 2014 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)

- IFRS 1 *Rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite esmakordne kasutuselevõtt*
- IFRS 3 *Äriühendused*
- IFRS 13 *Õiglase väärtuse mõõtmine*
- IAS 40 *Kinnisvarainvesteeringud*

2013. aasta detsembris andis IASB välja muudatustekogumiku "Iga-aastased IFRS-ide parandused ajavahemikuks 2010–2012" (kohaldatakse 1. veebruaril 2015 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele):

- IFRS 2 *Aktsiapõhine makse*
- IFRS 3 *Äriühendused*
- IFRS 8 *Tegevussegmentid*
- IFRS 13 *Õiglase väärtuse mõõtmine*
- IAS 16 *Materiaalsed põhivarad*
- IAS 24 *Seotud osapooli käsitleva teabe avalikustamine*
- IAS 38 *Immateriaalsed varad*

2014. aasta septembris andis IASB välja muudatustekogumiku "Iga-aastased IFRS-ide parandused ajavahemikuks 2012–2014" (kohaldatakse 1. jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist):

- IFRS 5 *Müügiks hoitavad põhivarad ja lõpetatud tegevusvaldkonnad*
- IFRS 7 *Finantsinstrumendid: avalikustatav teave*
- IAS 19 *Hüvitised töötajatele*
- IAS 34 *Vahefinantsaruandlus*

Nende muudatuste rakendamine võib mõjutada kontserni arvestuspõhimõtteid ja avalikustatavat teavet, kuid need ei mõjuta kontserni finantsseisundit ega -tulemusi.

Tõlgendus IFRIC 21 – Lõivud (kohaldatakse 17. juunil 2014 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)

Tõlgendus käsitleb valitsuse poolt kehtestatud maksude ja lõivude raamatupidamisarvestust (v.a tulumaks). Maksukohustus kajastatakse finantsaruannetes kohustuse tinginud sündmuse toimumise hetkel. Kontsern ei ole veel hinnanud selle tõlgenduse rakendamise mõju.

Kontsern plaanib rakendada ülaltoodud standardid ja tõlgendused nende jõustumise päeval, eeldusel, et need on EL-i poolt heakskiidetud.

Konsolideerimine

Tütarettevõtted on kõik ettevõtted (s.h. eriotstarbelised ettevõtted), mille osas Kontsernil on õigus valitseda ettevõtte finantspoliitika ja tegevuse üle ning mille puhul üldiselt üle poole hääleõigusest kuulub Kontsernile. Tingimuslike hääleõigusega instrumentide olemasolu võetakse arvesse otsustamisel, kas Kontsern kontrollib teist ettevõtet või mitte. Tütarettevõtteid konsolideeritakse alates kuupäevast, mil kontroll on üle läinud Kontsernile ning nende konsolideerimine lõpetatakse kuupäeval, millal kontroll lõppeb.

Tütarettevõtte soetamisi kajastatakse ostumeetodil. Omandamiskulusid mõõdetakse üleantud varade, väljastatud omakapitaliinstrumentide ja tekkivate või tekkida võivate kohustuste õiglase väärtuse summas omandamise kuupäeval, millele lisatakse omandamisega otseselt seotud kulud. Äriühenduse käigus omandatud identifitseeritavaid varasid, kohustusi ja potentsiaalseid kohustusi kajastatakse esmakordsel kajastamisel nende õiglases väärtuses omandamise kuupäeva seisuga ja seda sõltumata vähemusosaluse suurusest. Omandatud netovara õiglast väärtust ületav osa omandatud osaluse soetusmaksumusest kajastatakse firmaväärtusena. Kui omandatud osaluse soetusmaksumus on omandatud netovara õiglasest väärtusest väiksem, kajastatakse erinevus koheselt kasumiaruandes.

Kontserni ettevõtete vahelised tehingud, saldod ja realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid on samuti elimineeritud, võttes seejuures arvesse üleläänud vara väärtuse langusele viitavaid asjaolusid. Vajadusel on korrigeeritud tütarettevõtjate raamatupidamisprintsipi selleks, et kindlustada ühtsete raamatupidamisprintsipi järgimine kontserni konsolideeritud aruandes.

Kontsern kasutab vähemusosaga tehtavate tehingute puhul samasuguseid printsiipe nagu tehingute puhul Kontserni väliste kolmandate osapooltega. Osaluse müük vähemusosanikele, millest tuleneb Kontsernile kasum või kahjum, kajastatakse kasumiaruandes. Osaluse ostud vähemusosanikelt kajastatakse läbi firmaväärtuse, mis on vahe omandatud osaluse ja selle eest tehtud väljaminekute vahel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringud, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning pangaarvelduskrediite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajale, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuste (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

- finantsvarad, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutustega läbi kasumiaruande (sellesse gruppi kuuluvad kauplemiseesmärgil soetatud aktsiad, osakud, võlakirjad, mida ei kavatseta hoida lunastustähtajani ning positiivse väärtusega tuletisinstrumendid);
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud (sellesse gruppi kuuluvad kindla lunastustähtajaga võlakirjad, mida kavatakse hoida kuni lunastustähtajani);
- laenud ja nõuded (sellesse gruppi kuuluvad antud laenud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded);
- müügiootel finantsvarad (sellesse gruppi kuuluvad kõik ülejäänud finantsvarad, mis ei kuulu eelpool nimetatud gruppidesse; kontsernil aruandeperioodil ja võrdlusperioodil selliseid investeeringuid ei olnud).

Esimese grupi finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval õiglasel väärtusesse. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Kasumid/kahjumid õiglase väärtuse muutustest kajastatakse kasumiaruandes ridadel "Finantstulud" või "Finantskulud". Intressid ja dividendid esimese grupi finantsvaradest kajastatakse samuti kasumiaruandes ridadel "Finantstulud" või "Finantskulud".

Lunastustähtajani hoitavaid investeeringuid ning laenuse ja nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus (ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud). Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

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

Intressitulu laenudelt, nõuetelt ja lunastustähtajani hoitavatelt investeeringutelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud".

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu*.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvara (maa või ehitus, ehitise osa või mõlemad), mida hoitakse (omanikuna või kapitalirendi tingimustel rentnikuna) eelkõige renditulu teenimise, kinnisvara väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks kaupade tootmisel, teenuste osutamisel või halduslikel eesmärkidel.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse esialgselt selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kõikidest ostuga otseselt seotud kulutustest. Kinnisvarainvesteeringute edasine kajastamine toimub soetusmaksumuses, millest on maha arvestatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kontsern kasutab kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kinnisvarainvesteeringute gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid ja kasulikud eluead:

Kinnisvarainvesteeringute grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	0 %	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2-7 %	15-50 aastat

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- ostuhinnast;
- vara viimisega asukohta ja töökorda seadmisega otsestest seotud kulutustest;
- kuludest, mis on seotud vara tulevase demonteerimisega ja asukoha taastamisega.

Omatarbeks valmistatud põhivara soetusmaksumus koosneb materjali- ja ostetud teenuste kulust, otsestest tööjõukuludest ning muudest sellega seotud kuludest.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Juhul, kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele juhul, kui see vastab materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile. Asendatav komponent kantakse bilansist maha isegi juhul, kui see ei olnud eelnevalt eraldi komponendina arvel. Juhul, kui asendatava komponendi algne soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse seda, lähtudes antud komponendi tänasest soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Materiaalse põhivara objektid, mis tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks ning kajastatakse bilansis eraldi real käibevara grupis. Müügiootel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses miinus müügikulutused, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kulumi arvestus

Kontsern kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid ja kasulikud eluad:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	0 %	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2 - 33%	3 – 50 aastat
Masinad ja seadmed	2,5 - 40%	2,5 – 40 aastat
Muu põhivara	5 - 50%	2 – 30 aastat

Materiaalse põhivara amortiseerimise meetodit kontrollitakse iga majandusaasta lõpus ja kui materiaalsest varaobjektidest tuleneva majandusliku kasu ajastus on oluliselt muutunud, muudetakse selle kajastamiseks amortiseerimise meetodit. Kui amortiseerimise meetodi muutmine osutab vajalikuks, arvestatakse seda raamatupidamisliku hinnangu muutusena ning korrigeeritakse aruandeperioodi ja tulevaste perioodide kulumit.

Materiaalsete põhivaraobjektide amortisatsiooninorme ja kasuliku eluea hinnangu õigsust kontrollitakse iga majandusaasta lõpus. Kui uued hinnangud on eelnevatest hinnangutest oluliselt erinevad, korrigeeritakse tulevaste perioodide kulumit.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab kontserni juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul, kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: vara õiglasest väärtusest miinus müügikulutused või kasutusväärtusest.

Kui vara õiglast väärtust (müügihind miinus müügiga seotud kulud) pole võimalik määrata, loetakse vara kaetavaks väärtuseks selle kasutusväärtus. Varade kasutusväärtus leitakse varade abil tulevikus genereeritavate hinnanguliste rahavoogude nüüdisväärtusena.

Varade väärtuse langust võidakse hinnata kas üksiku vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta. Raha genereerivaks üksuseks loetakse väikseim eraldi identifitseeritav varade grupp, millest genereeritavad rahavood on olulises osas prognoositavad sõltumatult ülejäänud varade poolt genereeritavatest rahavoogudest.

Varade väärtuse allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes sarnaselt kulumiga.

Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse iga järgneval bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud.

Kui varem allahinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsete aastate normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on kontserni poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et kontsern saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsete põhivarade soetusmaksumus koosneb nende ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud immateriaalsete põhivarade kasutuselevõtuks.

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

Kõik Grupi immateriaalsed põhivarad on lõplike eluigadega ning koosnevad peamiselt projektdokumentatsioonist, mida kontsern kasutab oma tootmistegevuses.

Immateriaalsed varad amortiseeritakse lineaarselt nende kasulike eluigade jooksul.

Immateriaalse põhivara	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Dokumentatsioon	2 - 20%	5 – 50 aastat
Litsensid	20%	5 aastat

Äriühendused ja firmaväärtus

Äriühenduste kajastamisel kasutatakse üldjuhul ostumeetodit.

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete ja ettevõtte netovara omandamisel tekkinud positiivne firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana.

Firmaväärtuse hindamiseks igal bilansipäeval viiakse läbi väärtuse test ja vajadusel hinnatakse firmaväärtus alla kaetava väärtuseni juhul, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Juhul, kui tekib negatiivne firmaväärtus, siis hindab kontserni juhtkond veelkord omandatud netovarade õiglased väärtused ning kui endiselt tekib negatiivne firmaväärtus, siis kajastatakse see kohe kogu summas kasumiaruandes tuluna (real „Muud äritulud”).

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades efektiivset intressimäära.

Intressikulu finantskohustustelt kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Valmistatava materiaalse põhivara objekti finantseerimisel laenuga kapitaliseeritakse laenukasutuse kulud (sh intress) antud objekti soetusmaksumuses. Kapitaliseerimine algab hetkest, kui laenukasutuse kulutused on tekkinud ning vara valmistamine on alustanud. Laenukasutuse kulutuste kapitaliseerimine lõpetatakse hetkest, mil vara on valmis või selle valmistamine on pikemaks ajaks peatatud.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse algselt bilansis vara ja kohustusena madalamana kas renditud vara õiglasel väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusoptsiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide vahel nii, et intressimäär oleks igal osaperioodil kogu rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kontserni tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kui tasumine toimub tavapärasest pikema perioodi jooksul, võetakse saadaolev tasu arvele selle nüüdisväärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist (sh ehitusteenused) kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse, lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Kontserni arvestusvaluuta on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse eurodes tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised monetaarsed varad ja kohustused ümber eurodesse bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud mitteronetaarsed varad ja kohustused, mis on kajastatud soetusmaksumuses, on teisendatud eurodesse vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidele.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse kasumit ja kahjumit, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingust saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides finantseerimise ja investeerimisega seotud kasumid/kahjumid, äritegevusega seotud mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogude kajastamisel lähtutakse tegelikult makstud ja saadud summadest. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emattevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Võrdlusandmed

Arvestuspõhimõtete muutmisel esitatakse võrreldava perioodi andmed ümberarvutatuna nii, nagu oleks arvestuspõhimõte kogu aeg kehtinud: arvestuspõhimõtete vahetusel võetakse arvesse IFRS standardites kehtestatud üleminekutingimusi.

Põhiaruannete esitusviisi muutmisel korrigeeritakse võrdlusandmeid nii, et need oleksid vastavuses esitusviisi muudatustega aruandeaastal. Hinnangute muutused kajastatakse aruandeperioodis ning hilisemates perioodides.

Olulised juhtkonna otsused ja hinnangud

Kontserni bilansis on põhivara väga oluline osa ja amortisatsioonikulud oluliselt mõjutavad aruandeaasta tulemust. Amortisatsiooninorme kehtestatakse lähtudes kontserni äritegevuse eripärast ja spetsialistide eelnevast töökogemusest. Juhtkonna hinnangul lähiajal ei ole kavas muuta amortisatsiooninorme.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt. Reservkapitali võib osanike otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta osaühingu vabast omakapitalist (eelmise perioodi jaotamata kasumi ja põhikirjas ettenähtud reservkapitali arvelt), samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Õiglase väärtuse hindamine

Õiglane väärtus on hind, mida saadaks juhul, kui hindamise kuupäeval müüdaks vara või tasutaks kohustus tavapärase äritehingu käigus sõltumatute turuosaliste vahel. Vara või kohustuse õiglast väärtust hinnatakse eeldusel, et turuosalisel lähtuvad vara või kohustuse hinna määramisel oma majanduslikest huvidest.

Kontsern kasutab õiglase väärtuse hindamisel meetodeid, mis on antud tingimustes asjakohased ja mille kasutamiseks eksisteerib piisavalt andmeid, et hinnata õiglast väärtust, maksimeerides asjakohaste jälgitavate sisendite kasutamist ja minimeerides mittejälgitavate sisendite kasutamist.

Kõik varad ja kohustused, mis on hinnatud õiglasesse väärtusesse, või mille õiglased väärtused on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud, on klassifitseeritud vastavalt õiglase väärtuse hierarhiale, mis on kirjeldatud allpool ning põhineb madalaima taseme sisendil, mis on oluline õiglase väärtuse mõõtmisele tervikuna:

- Tase 1 – noteeritud (korrigeerimata) hinnad aktiivsel turul identsetele varadele ja kohustustele;
- Tase 2 – hindamismeetodid, mille puhul madalaima taseme olulised sisendid on otseselt või kaudselt jälgitavad;
- Tase 3 – hindamismeetodid, mille puhul madalaima taseme olulised sisendid ei ole otseselt või kaudselt jälgitavad.

Kontsern hindab iga aruandlusperioodi lõpul, kas varad ja kohustused, mis esinevad finantsaruannetes perioodide lõikes korduvalt, vajavad tasemete vahel ümberklassifitseerimist (baseerudes madalaimal sisendil, mis on oluline õiglase väärtuse hindamisele tervikuna).

Lisa 2. Raha

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	1 166	3 103
Pangakontod	40 770	130 247
Kokku	41 936	133 350

Ettevõtte kassat peetakse Koidula piiripunktis klientidelt teenuste eest tasutud sularaha vastuvõtmiseks.

Arvelduskontol olev vaba raha teenib intressi vahemikus 0,1 – 0,2% aastas (2013: 0,1 – 0,2% aastas).

Protsendi suurus sõltub arvelduskontol oleva summa suurusest.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved (lisa 4)	1 084 621	1 001 499
Ettemaksed (lisa 5)	184 195	322 836
Muud lühiajalised nõuded:	16 430	31 382
<i>sh kolmandad osapooled</i>	13 710	24 373
<i>sh seotud isikud</i>	2 720	5 148
Kokku	1 285 246	1 355 717

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved (lisa 30):	1 084 621	1 048 563
<i>sh kolmandad osapooled</i>	929 494	787 251
<i>sh seotud ettevõtte¹</i>	155 127	261 312
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	-47 064
Kokku	1 084 621	1 001 499

¹ Lisas 25⁴ on toodud täiendavat informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused (aasta kohta):

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Algsaldo	-47 064	-47 064
Lootusetuks kantud ebatõenäolised arved ¹	47 064	0
Lõppsaldo	0	-47 064

¹ 2011.a. mahakantud ebatõenäoliselt laekuv nõue on kantud lootusetuks nõudeks vastavalt 09.04.2014 toodud lõpetamise otsusele Äriregistris.

Lisa 5. Ettemaksed

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Maksude ettemaksed ¹	124 178	263 267
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud:	58 724	56 006
sh ettemakstud kindlustusmaksed	21 039	19 354
sh hoonestusõiguse tasu	13 322	13 322
sh ehituse järelvalve	4 934	7 404
sh elektri kasutamise audit	4 928	6 571
sh reklaamteenused	4 585	3 752
sh geodeetilised tööd	4 334	0
sh ajakirjanduse teenused	548	437
sh muud ettemakstud teenused	5 034	5 166
Avansid hankijatele teenuste eest	1 293	3 563
Kokku	184 195	322 836

¹ Maksude ettemaksed koosneb käibemaksu ettemaksust (2013: käibemaksu ettemaksust). Informatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas 14.

Lisa 6. Varud

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Materjalid ¹	290 509	98 894
Seadmed montaažiks ²	102 958	39 742
Kasutatud materjalid ³	20 860	21 257
Kütus ja määrdeained	18 658	7 385
Tagavaraosad	5 223	5 223
Kaup müügiks ⁴	1 375	325
Avansid hankijatele materjalide eest	0	530
Kokku	439 583	173 356

2014.a. lisa 8¹ rida „muud ümberklassifitseerimised“ summas 23 988 eurot sisaldab ka varude ümberklassifitseerimist, sh järgmiselt:

- varude ümberklassifitseerimine laost materiaalse põhivara arvele summas 9 634 eurot (2013: 5 523 eurot); materjalid summas 2 717 eurot ¹, seadmed montaažiks summas 2 233 eurot ², kaup müügiks summas 4 684 eurot ⁴;

- laos olevate varude kasutamine lõpetamata ehituses summas 21 193 eurot (2013: 15 062 eurot); materjalid summas 9 659 eurot ¹, seadmed montaažiks summas 11 182 eurot ², kasutatud materjalid summas 352 eurot ³;

- materiaalse põhivara ja lõpetamata ehituse arvelt lattu summas 4 230 eurot (2013 ei olnud); kaup müügiks ⁴ summas 1 247 eurot, väikevahendite arvele summas 2 983 eurot.

Oluline varude (materjalid) suuremine on seotud uue müügilepingu sõlmimisega, kus tingimused näevad ette vajaliku koguse katematerjali olemasolu laos. Aruandeperioodil varude allahindamisi ja mahakandmisi ei tehtud. Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Seisuga 31.12.2014 on kontsern võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 48 851 830 eurot (2013: 82 734 321 eurot) alljärgnevalt:

- tolliterminal - 13 541 959 eurot (2013: 22 183 355 eurot);
- tolliladu - 13 538 138 eurot (2013: 27 302 878 eurot);
- vabatsoon - 12 543 212 eurot (2013: 1 294 088 eurot);
- EU kaubad - 9 228 521 eurot (2013: 31 954 000 eurot).

Laenukohustuste tagatisena panditud varude kohta vaata informatsiooni lisast 10 ².

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Jääkväärtus 31.12.2012	1 050 199
Ümberklassifitseerimine kinnisvarast MPV ¹	-729 000
Aruandeaasta amortisatsioon (lisa 17)	-4 599
Jääkväärtus 31.12.2013	316 600
Aruandeaasta amortisatsioon (lisa 17)	-4 599
Jääkväärtus 31.12.2014	312 001
Soetusmaksumus	1 050 539
Akumuleeritud amortisatsioon	-340
Seisuga 31.12.2012	1 050 199
Soetusmaksumus ²	321 539
Akumuleeritud amortisatsioon	-4 939
Seisuga 31.12.2013	316 600
Soetusmaksumus ²	321 539
Akumuleeritud amortisatsioon	-9 538
Seisuga 31.12.2014	312 001

Kinnisvarainvesteeringutes on klassifitseeritud kinnisvaraobjektid millede kasutuseesmärk on renditulu teenimine.

¹ 2013.a. on ümberklassifitseeritud kinnisvarast põhivarasse 729 000 eurot maatükid aadressidega Salavat Julajevi tee 2 ja Ranna 1,2,3, Paldiskis.

Maatükid osteti 2012.a. kapitalirendi tingimustel (lisad 8¹ ja 10 – kapitalirendikohustuste kirjelduse osas) ja on panditud kontserni laenukohustuste tagatiseks.

2014.a. ümberklassifitseerimist kinnisvarast põhivarasse ei olnud.

² Seisuga 31.12.2014 jäi kinnisvarainvesteeringuteks kinnistu aadressil Sadama 9, Paldiskis soetusmaksumusega 321 539 eurot, sh:

- maa soetusmaksumusega 229 539 eurot;

- hoone soetusmaksumusega 92 000 eurot ja akumuleeritud amortisatsioon 9 538 eurot jääkväärtusega 82 462 eurot (2013: 87 061 eurot).

Kinnisvarainvesteeringute haldamisega kaasneva otsesid kulusid ei olnud v.a. amortisatsioonikulu, mis on kajastatud kasumiaruandes summas 4 599 eurot (2013: 4 599 eurot).

2014.a. kinnisvarainvesteeringutelt renditulu ei saadud (2013: renditulu ei saadud).

Lisa 8. Materiaalne põhivara

Kontserni juhtkond viis seisuga 31.12.2014 läbi põhivarade kaetava väärtuse testi, mille aluseks olid konservatiivsetel eeldustel prognoositud rahavood aastani 2021. Nimetatud rahavoogude diskonteerimisel kasutati diskontomäära 10,08%, mis vastab Kontserni riskidele. Pikaajalise kasvu (alates 2021) prognoosiks võeti 2% aastas. Kaetava väärtuse test näitas, et Kontserni põhivarade kaetav väärtus on suurem, kui nimetatud põhivarade bilansiline maksumus.

Antud kaetava väärtuse testi käigus kontrolliti ka tulemise sensitiivsust, muutes diskontomäära ning pikaajalise kasvu eeldust. Juhul, kui väärtuse testis rakendatud Paldiski Sadamate AS diskontomäär oleks olnud 1 protsendipunkti võrra kõrgem, oleks pidanud kajastama põhivarade väärtuse langust summas 1,024 tuhat eurot. Pikaajalise kasvu eelduse vähendamine 1% võrra ei avaldanud negatiivset mõju kontserni põhivarade kaetavale väärtusele. Kontserni hinnangul on nimetatud kaetava väärtuse testi tulemus osaliselt sensitiivne, kuid arvestades kontserni tegevuse järjepidevat arengut ja kaubavoogude kasvu, saab diskontomäära eeldatav negatiivne mõju kontserni põhivarade kaetavale väärtusele elimineeritud.

(eurodes)	Lõpetamata				
	Maa	Ehitised ja rajalised	Masinate ja seadmed	Muu põhivara	Kokku
Jäakväärtus 31.12.2012	1 491 252	39 938 736	7 538 200	216 326	52 590 155
Soetused ja parendused kokku:¹	919 974	2 129 498	449 816	46 565	9 887 364
- sh soetused ja parendused arvete alusel	186 283	1 725 576	300 136	35 103	9 894 760
- sh gruppidevaheline ümberklassifitseerimine	4 691	398 399	149 680	11 462	0
- sh ümberklassifitseerimine LE-st kaup müügiks	0	0	0	0	-756 981
- sh ümberklassifitseerimine kinnisv-st MPV (lisa 7 ¹)	729 000	0	0	0	729 000
- sh muud ümberklassifitseerimised	0	5 523	0	0	20 585
Kapitaliseeritud laenuintressid ja -kulutused ²	0	0	0	0	254 501
Lõpetamata ehitised ja põhivara ettemaksete muutus ³	0	0	0	0	-1 529 957
Müük ja mahakandmised ⁴	0	-73 528	-304	-8 456	-82 288
Aruandeaasta amortisatsioon (lisa 17, 19) ⁵	0	-1 747 961	-529 496	-41 377	-2 318 834
Jäakväärtus 31.12.2013	2 411 226	40 246 745	7 458 216	213 058	58 800 941
Soetused ja parendused kokku:¹	31 717	10 770 899	422 864	317 508	2 973 982
- sh soetused ja parendused arvete alusel	0	144 617	347 431	304 115	2 949 994
- sh gruppidevaheline ümberklassifitseerimine	31 717	10 623 565	76 741	6 806	0
- sh muud ümberklassifitseerimised ¹	0	2 717	-1 308	6 587	23 988
Kapitaliseeritud laenuintressid ja -kulutused ²	0	0	0	0	114 084
Lõpetamata ehitised ja põhivara ettemaksete muutus ³	0	0	0	0	-22 148
Müük ja mahakandmised ⁴	0	-8 161	-209 917	-3 247	-160 672
Aruandeaasta amortisatsioon (lisa 17, 19) ⁵	0	-2 137 635	-573 237	-39 924	-2 750 796
Jäakväärtus 31.12.2014	2 442 943	48 871 848	7 097 926	487 395	58 955 391
Soetusmaksumus	1 491 252	48 791 760	9 994 310	476 487	64 159 450
Akumuleeritud amortisatsioon	0	-8 853 024	-2 456 110	-260 161	-11 569 295
Seisuga 31.12.2012	1 491 252	39 938 736	7 538 200	216 326	52 590 155
Soetusmaksumus	2 411 226	50 810 614	10 133 737	502 145	72 329 418
Akumuleeritud amortisatsioon	0	-10 563 869	-2 675 521	-289 087	-13 528 477
Seisuga 31.12.2013	2 411 226	40 246 745	7 458 216	213 058	58 800 941
Soetusmaksumus	2 442 943	61 551 642	10 161 627	781 761	74 993 252
Akumuleeritud amortisatsioon	0	-12 679 794	-3 063 701	-294 366	-16 037 861
Seisuga 31.12.2014	2 442 943	48 871 848	7 097 926	487 395	58 955 391

¹ 2014.a. soetati materiaalsed põhivara summas 2 973 982 eurot (2013: 9 887 364 eurot), mis koosneb arvete alusel põhivara arvelevõtmisest summas 2 949 994 eurot (2013: 9 894 760 eurot) ja ümberklassifitseerimisest summas 23 988 eurot (2013: -7 396 eurot) võttes arvesse aruandeaastal lõpetamata ehituse muutusi*:

- maad summas 31 717 eurot (2013: 919 974 eurot) aadressil Peetri tn 43a.

2013.a. ümberklassifitseeriti kinnisvarast põhivarasse maatükid aadressidega Salavat Julajevi tee 2 ja Ranna 1,2,3, Paldiski summas 729 000 eurot – lisa 7¹. Maatükid osteti 2012.a. kapitalirendi tingimustel (lisa 10 – kapitalirendikohustuste kirjelduse osas) ja on panditud kontserni laenukohustuste tagatiseks.

2014.a. ümberklassifitseerimist kinnisvarast põhivarasse ei olnud;

- ehitisi ja rajatisi kogusummas 10 770 899 eurot (2013: 2 129 498 eurot), sh kai 0, autopesula II osa, ladudekompleks nr 11,12,13, laohoone nr 3 koos olmeruumidega, platsi aadressiga S Julajevi tee 2 parklaks ehitamine, kai 0 kaldarambi täiendavad tööd Ro-Ro laevade vastuvõtmiseks, asfalteerimistöde teostamine sadama territooriumil, Peetri 13 hoone II korruse remont, optilise kaablivõrgu paigaldamise I etapi teostamine sadama territooriumil jne;

- masinaid ja seadmeid kogusummas 422 864 eurot (2013: 449 816 eurot), sh autopesula seadmed, tõstuk Bobcat ja frontaallaadur Nichyu, reservgeneraatorid ja jaotuskiibid adminhoonete jaoks, venderite paigaldamine kaile nr. 6B, videovalvesüsteemi seadmed jne;

- muid põhivarasid kogusummas 317 508 eurot (2013: 46 565 eurot), sh sõidua autod kapitalirendi tingimustel, laoprogramm, laosisustus lattu nr 3, mobiilne elektriseade jne.

* Lõpetamata ehituse summa muutus (vähenemine) oli 8 569 006 eurot (2013: suurenemine oli 6 341 511 eurot), mis koosneb arvete alusel lõpetamata ehituse arvele võtmine summas 2 153 831 eurot (2013: 7 647 662 eurot), lõpetamata ehituse ümberklassifitseerimine põhivarasse summas 10 738 829 eurot (2013: 564 232 eurot) ja muud ümberklassifitseerimised summas 15 992 eurot (2013: kogusummas -741 919 eurot).

¹ 2014.a.olid ümberklassifitseerimised, mis on kajastatud real „muud ümberklassifitseerimised“ kogusummas 23 988 eurot järgmisel:

- laost materiaalse põhivara ja lõpetamata ehituse arvele summas 30 827 eurot (2013: 20 585 eurot) – lisa 6 kirjeldus;

- immateriaalse lõpetamata ehituse arvelt materiaalse lõpetamata ehituse arvele summas 128 eurot (2013 ei olnud) – lisa 9¹;

- lõpetamata ehitusest kaup müügi summas -2 504 eurot (2013: 756 981 eurot);

- materiaalse põhivara ja lõpetamata ehituse arvelt lattu summas -4 230 eurot (2013 ei olnud) – lisa 6 kirjeldus;

- materiaalse lõpetamata ehituse arvelt kuludesse summas -233 eurot (2013 ei olnud).

² Kapitaliseeritud laenuintressid ja -kulutused emaettevõttelt ja pangast saadud laenudelt moodustasid 2014.a. 114 084 eurot (2013: 254 501 eurot), sh:

- hankijate arved 104 669 eurot (2013: 209 130 eurot) – lisa 22;

- hankijatele tehtud ettemaksed 2 268 eurot (2013: 38 224 eurot) – lisa 22;

- laenude võtmisega seotud kulud 7 147 eurot (2013: 7 147 eurot) – lisa 10² kirjeldus.

Kapitaliseeritud laenuintresside määr 2014.a. oli 4,761 – 4,836% (2013: 4,610 – 4,738%).

³ 2014.a. oli lõpetamata ehituse ja hankijatele põhivara ettemaksete muutus -22 148 eurot (2013: -1 529 957 eurot), ettemaksete suurenemine 602 981 eurot (2013: 1 538 957 eurot), ettemaksete vähenemine 625 129 eurot (2013: 3 068 914 eurot).

⁴ 2014.a. jooksul on müüdud ja maha kantud põhivara jääkväärtusega kogusummas 160 672 eurot (2013: 82 288 eurot):

2014.a. on põhivara müüdud soetusmaksumusega 193 551 eurot ja akumuleeritud amortisatsioon oli summas 75 385 eurot, sh frontaallaadur Hyundai vastavalt 168 247 eurot ja 66 355 eurot ning tõstuk Bobcat 25 048 eurot ja 8 774 eurot;

- 2014.a. on maha kantud põhivara soetusmaksumusega 194 402 eurot ja akumuleeritud amortisatsioon oli summas 91 243 eurot, sh kasutuses mitteolev pontoon – vastavalt 121 825 eurot ja 32 472 eurot, kahjustatud väravad ja osa liikuvast piirdest 22 300 eurot ja 14 476 eurot, remontimisele mittekuuluv sõiduauto 3 475 eurot ja 2 231 eurot ning aastainventuuri tulemusel kasutamiskõlbmatuks tunnistatud põhivara 33 141 eurot ja 33 141 eurot jne;

- 2014.a. on taaskasutatud osa mahakantud põhivarast summas 60 653 eurot (pontoon) teise materiaalse põhivara ehitamisel (kai 0 kaldaramp).

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate materiaalse põhivara soetusmaksumus seisuga 31.12.2014 on 598 761 eurot (2013: 305 928 eurot). Bilansis pole kasutuskõlbatuid varasid. Põhivara bilansiline ja rahavoogudearuande soetamisevaheline erinevus tuleneb põhivara eest tegelikult tasutud summadest. Mitterahaliste tehingutega (sh hankijatele tasumata arved põhivara eest ja tehtud tasaarveldused) ja hilisemate tasumistega on rahavoogude aruandes korrigeeritud äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutust.

Lisa 9. Immateriaalne põhivara

(eurodes)	Litsent- sid	Doku mendid	Lõp-ta immate- riaalne põhivara	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2012	569	105 609	57 212	163 390
Soetused ja parendused ¹	12 583	3 500	28 193	44 276
Gruppidevaheline ümberklassifitseerimine ²	18 791	37 464	-56 255	0
Lõpetamata põhivara ja ettemaksete muutus ³	0	0	24 300	24 300
Aasta amortisatsioon ⁴ (lisad 17, 19)	-2 068	-16 734	0	-18 802
Jääkväärtus 31.12.2013	29 875	129 839	53 450	213 164
Soetused ja parendused: ¹	1 247	25 202	141 420	167 869
sh ümberklassifitseeritud immateriaalse põhivara soetusest	0	0	-128	-128
Gruppidevaheline ümberklassifitseerimine ²	134 710	0	-134 710	0
Lõpetamata põhivara ja ettemaksete muutus ³	0	0	-17 410	-17 410
Aasta amortisatsioon ⁴ (lisad 17, 19)	-19 553	-16 264	0	-35 817
Jääkväärtus 31.12.2014	146 279	138 777	42 622	327 678
Soetusmaksumus	3 262	130 872	57 212	191 346
Akumuleeritud amortisatsioon	-2 693	-25 263	0	-27 956
Seisuga 31.12.2012	569	105 609	57 212	163 390
Soetusmaksumus	34 636	171 835	53 450	259 921
Akumuleeritud amortisatsioon	-4 761	-41 996	0	-46 757
Seisuga 31.12.2013	29 875	129 839	53 450	213 164
Soetusmaksumus	170 594	197 036	42 621	410 252
Akumuleeritud amortisatsioon	-24 315	-58 259	0	-82 574
Seisuga 31.12.2014	146 279	138 777	42 621	327 678

¹ 2014.a. jooksul soetati immateriaalset põhivara summas 167 869 eurot (2013: 44 276 eurot), sh Paldiski Põhjasadama kai 0 rajamise ja süvendustööde ajal seire teostamine, haruteede ja sadama akvatooriumi sügavuse määrdistamise dokumentatsiooni valmistamine jne.

² 2014.a. jooksul olid järgmised ümberklassifitseerimised:

- lõpetamata immateriaalsest põhivarast immateriaalseks põhivaraks 134 710 eurot (2013: 56 255 eurot): laoprogramm (Syncro TESS), mis võimaldab lülitada ühtsesse transiidinfosüsteemi (saab jälgida iga üksiku sõiduauto liikumist müüjalt ostjani VIN koodi abil) ja pidada arvestust sõiduauto (Mercedes-Benz) sadamasse saabumise, tollitsoonis liikumise ja edasisaatmise kohta;

- immateriaalsest lõpetamata põhivarast materiaalseks lõpetamata põhivaraks 128 eurot (2013: ei olnud) – riigilõiv loa väljastamiseks S.Julajevi platsi ehitamiseks.

³ 2014.a. lõpetamata ehituse ja hankijatele immateriaalse põhivara ettemaksete muutus oli -17 410 eurot (2013: 24 300 eurot), avansside suurenemine 91 940 eurot, (2013: 24 300 eurot) avansside vähenemine 109 350 eurot (2013: ei olnud).

⁴ 2014.a. moodustas immateriaalse põhivara amortisatsioon 35 817 eurot (2013: 18 802 eurot).

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate immateriaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2014 on 17 732 eurot (2013: 17 133 eurot).

Lisa 10. Võlakohustused

Laenukohustused

(eurodes)	Jääk 31.12.2013	Saadud laenu ja arvestatud intressid	Tagastatud laenu ja makstud intressid	Jääk 31.12.2014
Arvelduskrediit ¹	285 843	1 623 142	1 618 413	290 572
Arvelduskrediidi intress ¹	0	6 715	6 715	0
Pangalaen ²	5 365 077	0	2 111 513	3 260 711
Pangalaenu intress ²	4 929	117 069	119 241	2 757
Laenu emattevõttelt ³	43 786 049	3 088 000	125 000	46 749 049
Emattevõtte laenu intress ³	5 364 424	2 287 757	0	7 652 181
Laenu seotud osapooltelt ⁴	0	1 025 000	805 000	220 000
Seotud osapooltelt laenu intress ⁴	0	2 619	2 285	334
Kapitalirendi kohustus ⁵	943 394	366 827	354 786	955 435
Kapitalirendi intress ⁵	0	34 536	32 286	2 250
Krediitkaart ⁶	310	5 697	5 969	38
Kokku	55 750 026			59 133 327

Maksetähtaeg seisuga:	31.12.2013	31.12.2014
sh alla 1 aasta	2 747 375	3 172 017
sh 1-5 aastat	53 002 651	55 961 310
sh üle 5 aastat	0	0

(eurodes)	Jääk 31.12.2012	Saadud laenu ja arvestatud intressid	Tagastatud laenu ja makstud intressid	Jääk 31.12.2013
Arvelduskrediit ¹	328 481	959 237	1 001 875	285 843
Arvelduskrediidi intress ¹	0	3 827	3 827	0
Pangalaen ²	7 414 569	0	2 056 639	5 365 077
Pangalaenu intress ²	6 476	171 193	172 740	4 929
Laenu emattevõttelt ³	36 957 194	7 432 906	604 051	43 786 049
sh loovutatud seotud osapooltelt		904 051	0	
Emattevõtte laenu intress ³	3 355 280	2 011 790	2 646	5 364 424
Kapitalirendi kohustus ⁵	1 245 063	181 920	483 589	943 394
Kapitalirendi intress ⁵	0	48 098	48 098	0
Krediitkaart ⁶	611	4 819	5 120	310
Kokku	49 307 674			55 750 026

Maksetähtaeg seisuga:	31.12.2012	31.12.2013
sh alla 1 aasta	2 837 125	2 747 375
sh 1-5 aastat	46 470 549	53 002 651
sh üle 5 aastat	0	0

Laenud on võetud käibevara vahendite täiendamiseks ja ehituse finantseerimiseks.

¹ Arvelduskrediidileping - krediidi valuuta on EUR, krediidi intressimäär on panga baasmäär + 1,50% - seisuga 31.12.2014 oli 2.13% p.a., krediidilimiit – 329 995 eurot. Krediidi saajal on õigus kasutada arvelduskrediiti limiidi ulatuses, intress arvestatakse üks kord kvartalis (lisa 22).

² Pangalaenuleping nr. 09321145471 (Nordea Bank AB Eesti filiaal) oli sõlmitud Swedbankist võetud laenu refinantseerimiseks, laenu valuuta on EUR ja laenusumma on 14 400 000 eurot. Laenu intressimäär on 1 kuu Euribor, millele lisandub 2,50% – seisuga 31.12.2014 oli 2,525% p.a. (2013: 2,745% p.a.) – vaata lisa 22. Kogunenud intress seisuga 31.12.2014 oli 2 757 eurot (2013: 4 929 eurot).

Laenulepingu lisa nr. 3 sõlmimisega lühenes tagasimaksmise periood 20.02.2008 - 20.06.2016 (endine periood 20.02.2008.a. kuni 20.12.2016.a.).

Tagasimaksed toimuvad igakuiselt 20. kuupäeval vastavalt laenulepingule.

Seisuga 31.12.2014.a. on laenujääk 3 275 244 eurot (2013: 5 386 757 eurot).

Seoses laenude võtmisega seotud kulutuste kapitaliseerimise arvestuspõhimõtte muutumisega 2007.a. otsustati kanda kuludesse algsummast kokku 64 565 eurot. Kuni tagasimaksmise perioodi lõpuni (20.06.2016.a.) on iga-aastane kuludesse kandmise summa 7 147 eurot (lisa 8² kirjeldus).

Jääk seisuga 31.12.2014 kuludusse kantavast algsummast on 14 533 eurot (2013: 21 680 eurot).

Kontsern garanteerib laenu ja arvelduskrediidi tagastamise pangale järgnevalt:

- käendusleping nr. 459-12 – J KLA 01.03.2012.a. käendussummaga 729 000 eurot, lepingu kehtivuse tähtaeg on veebruar 2016.a.;

- leping nr. 8394 20.12.2006.a. pandisummaga 21 142 407 eurot, pandi ese – Paldiski Sadamate AS-i kinnistud, garantii kehtivuse tähtaeg kuni 20.12.2016.a.;

- leping nr. 8392 20.12.2006.a. kogu kommertspandisummaga 766 940 eurot, pandi ese - laenusaaja vallasvara, garantii kehtivuse tähtaeg kuni 20.06.2016.a.;

- Tintrade Holding N.V. garantii 17.12.2010, garantii kehtivuse tähtaeg kuni 20.12.2016.a.

³ Emaettevõtte laenulepingud on sõlmitud alates aastast 2002.a., laenude valuuta on EUR. Laenude intressimäär on 5% – lisa 22. Laenude tagasimaksmise kuupäev on 31.12.2017, laenude tagasimakse kuupäev pikeneb vajadusel vastavalt lisadele.

2014.a. on emaettevõttelt saadud laenude summa 3 088 000 eurot, arvestatud intress kogu laenude summalt on 2 287 757 eurot – lisa 25³.

2013.a. emaettevõttelt saadud laenude summast 7 432 906 eurot – on mitterahaline osa 904 051 eurot – lisa 25³. See koosneb:

- seotud osapoolelt saadud arved jooksvate kulude eest summas 568 108 eurot (2012: 1 195 711 eurot), mis on loovutatud vastavalt lepingutele nr. ALT/FIN/PS/3 – ALT/FIN/PS/5, sõlmitud 05.06.2013 kuni 23.12.2013 CNP Financing B.V., Paldiski Sadamate AS-i ja Altoona OÜ vahel;

- seotud osapoolelt saadud arved põhivara eest summas 335 943 eurot, mis on loovutatud vastavalt lepingule nr. ALT/FIN/PAL/2, sõlmitud 30.09.2013 CNP Financing B.V., Palsteve OÜ ja Altoona OÜ vahel.

Panditud varade jääkväärtus on 58 226 391 eurot (2013: 58 071 941 eurot).

⁴ 2014.a. sõlmiti laenulepingud seotud osapooltega summas 1 025 000 eurot, laenu valuuta on EUR, laenude intressimäärad on 2%. Laenude tagasimaksmise kuupäev on 31.12.2015.

Lisainformatsioon seotud osapooltelt laenukohustuste ja arvestatud laenuintresside kohta on toodud ka lisades 22 ja 25⁴.

⁵ Detailsem info on avalikustatud kapitalirendi osas.

⁶ Krediitkaartide kasutamise lepingud on sõlmitud Swedbank AS-ga. Krediidilimiit kokku on 6 278 eurot, aastatasuga 19,17 eurot ja viivisega võlgu olevalt summalt 0,2% päevas. Tagasimaksmise aeg – igakuiselt 10. kuupäeval.

Kapitalirendikohustused

Kontsern soetas kapitalirendi tingimustel maad, masinaid ja seadmeid ning sõiduaautosid.

Rendileandja nr. 1 on Swedbank Liising AS, lepingute valuuta on EUR, intressimäär 6 kuu Euribor + 2,79 - 3,20 %, tagasimaksed toimuvad igakuiselt 15. ja 30. kuupäeval vastavalt kapitalirendilepingutele. Lepingute lõplik tagasimakse tähtaeg on 2016 - 2019. aastatel.

Rendileandja nr. 2 on SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal, lepingute valuuta on EUR, intressimäär 3 kuu Euribor + 1,0 - 4,9 %, tagasimaksed toimuvad igakuiselt 30. kuupäeval vastavalt kapitalirendilepingutele. Lepingute lõplik tagasimakse tähtaeg on 2015 - 2017. aastatel.

Rendileandja nr. 3 on Pakri Arenduse AS, lepingu valuuta on EUR, intressimäär on 5,344 %, tagasimaksed toimuvad igakuiselt 25. kuupäeval vastavalt rendilepingule 01.03.2012.a. Lepingu lõplik tagasimakse tähtaeg on veebruar 2016. a.

Kapitalirendi tingimustel soetamine, põhiosa maksed ja intressid on kajastatud tabelis "Laenukohustused", Rahavoogude aruandes ja lisas 22.

Kapitalirendi kohustuste muutused olid alljärgnevad:

(eurodes)	Miinum- summa nüüdisväärtuses seisuga 31.12.2013	Põhiosa maksed 2014.a. jooksul	Sõlmitud lepingud 2014.a. jooksul	Miinum- summa nüüdisväärtuses seisuga 31.12.2014
Maa	414 104	153 633	0	260 471
Masinad ja seadmed	529 290	201 153	366 827	694 964
Kõik kokku	943 394			955 435
Maksetähtaeg seisuga:	31.12.2013			31.12.2014
sh kohustus alla 1 aasta	353 532			493 676
sh kohustus üle 1 aasta	589 862			461 759

(eurodes)	Miinum- summa nüüdisväärtuses seisuga 31.12.2012	Põhiosa maksed 2013.a. jooksul	Sõlmitud lepingud 2013.a. jooksul	Miinum- summa nüüdisväärtuses seisuga 31.12.2013
Maa ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutest materiaalseks põhivaraks ¹	589 676	175 572	0	414 104
Masinad ja seadmed	655 387	308 017	181 920	529 290
Kokku	1 245 063			943 394
Maksetähtaeg seisuga:	31.12.2012			31.12.2013
sh kohustus alla 1 aasta	451 848			353 532
sh kohustus üle 1 aasta	793 215			589 862

¹ 2013.a. on ümberklassifitseeritud kinnisvarast põhivaraks 729 000 eurot maatükid aadressidega Salavat Julajevi tee 2 ja Ranna 1,2,3, Paldiskis. Maatükid osteti 2012.a. kapitalirendi tingimustel (lisad 7¹ ja 8¹).

Tuleviku intressikulud jaguneb järgmiselt:

(eurodes)	Seisuga 31.12.2012	Seisuga 31.12.2013	Seisuga 31.12.2014
Maa	52 610	25 358	7 720
Masinad ja seadmed	26 592	31 919	36 094
Kokku	79 202	57 277	43 814
Maksetähtaeg seisuga:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
sh kohustus alla 1 aasta	38 865	33 168	26 167
sh kohustus üle 1 aasta	40 337	24 109	17 647

Rendimaksete miinimumsumma jaguneb järgmiselt:

(eurodes)	Rendimaksete miinimum seisuga 31.12.2012	Rendimaksete miinimum seisuga 31.12.2013	Rendimaksete miinimum seisuga 31.12.2014
Maa	642 286	439 462	268 191
Masinad ja seadmed	681 979	561 209	731 058
Kokku	1 324 265	1 000 671	999 249
Maksetähtaeg seisuga:	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
sh kohustus alla 1 aasta	490 713	386 700	519 843
sh kohustus üle 1 aasta	833 552	613 971	479 406

Seisuga 31.12.2014 on renditava vara soetusmaksumus 1 190 066 eurot (2013: 1 015 596 eurot), akumuleeritud kulum on 230 100 eurot (2013: 182 454 eurot), jääkmaksumus – 959 966 eurot (2013: 833 142 eurot).

Lisa 11. Võlad ja ettemaksed

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele (lisa 12, 30)	586 211	875 110
Maksuvõlad (lisa 14, 30)	386 931	287 586
Võlad töötajatele (lisa 13, 30)	347 761	237 046
Muud võlad (lisa 30)	2 359	1 623
Saadud ettemaksed	5 946	13 836
Kokku	1 329 208	1 415 201

Lisa 12. Võlad tarnijatele

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele (lisa 11):	586 211	875 110
sh kolmandad osapooled	309 251	840 773
sh seotud ettevõtted (lisa 25 ^b)	276 960	34 337
Kokku	586 211	875 110

Lisa 13. Võlad töötajatele

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Võlad töötajatele:	345 655	234 504
<i>sh puhkusetasude reserv</i>	69 330	55 951
Muud võlad töötajatele	2 106	2 542
Kokku	347 761	237 046

Lisa 14. Maksuvõlad

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Sotsiaalmaks ¹	242 771	173 479
Üksikisiku tulumaks	113 747	80 283
Töötuskindlustusmakse ¹	16 625	12 952
Kogumispensionimakse	9 455	6 175
Tulumaks erisoodustustelt	2 387	1 034
Käibemaks	1 479	12 748
Saastetasu	467	915
Kokku	386 931	287 586

¹ Need summad sisaldavad ka arvestatud makseid, veel väljamaksmata töötasudelt (2014: 186 730 eurot ja 2013: 122 739 eurot).

Lisa 15. Omakapital

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Aktiakapital nimiväärtuses	494 672	494 672
Kokku	494 672	494 672

2014.a. muutusi omakapitali osas ei olnud.

Aktiakapital koosneb 1 720 aktsiast nimiväärtusega 287,60 eurot aktsia kohta. Kõikide aktsiate eest on tasutud.

Paldiski Sadamate AS-i aktsiad ei ole noteeritud väärtpapieribörsidel.

Aruandeperioodil dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Paldiski Sadamate AS-i aktsionärid seisuga 31.12.2014 (2013: sama) on:

Aktsionäri nimi	% osalust
CNP Investments N.V.	100
Registrikood: 58520	
Aadress:	
Berg Ararat 1 Curacao Netherlands Antilles	

Aktsiaseltsi miinimumkapitaliks on 287 000 eurot ja maksimumkapitaliks 1 148 000 eurot.

Lisa 16. Müügitulu

(eurodes)	2014	2013
Tegevusalade lõikes		
Teenused:		
Laadungikäitlus	6 826 793	5 673 987
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused:	2 731 652	2 984 188
<i>sh tonnaazimaks</i>	1 895 945	2 073 009
<i>sh kaubatasu</i>	352 445	337 006
<i>sh sildumismaks</i>	242 020	324 510
<i>sh jäätmetasu</i>	231 960	244 812
<i>sh kaimaks</i>	9 282	4 851
Multimodaalsed veod	846 360	1 197 103
Piiriületuse teenused	808 349	837 119
Hoiustamisteenused	483 188	830 092
Tollidokumentide vormistamine	482 632	474 873
Kompleksne kauba tollivormistamine	0	406 971
Muud tulud	389 858	240 232
Kokku	12 568 832	12 644 565

(eurodes)	2014	2013
Geograafiliste piirkondade lõikes		
Eesti	7 711 397	11 550 861
Venemaa	4 215 722	944 754
Austria	423 421	81 633
Saksamaa	99 488	6 416
Valgevene	43 294	26 531
Poola	33 143	10 763
Norra	16 408	6 674
Soome	14 439	729
Leedu	6 795	0
Kasahstan	2 649	1 877
USA	1 649	0
Läti	427	1 481
Muud	0	12 846
Kokku	12 568 832	12 644 565

Lisa 17. Müüdnud teenuste kulu

(eurodes)	2014	2013
Tööjõukulu (lisa 23)	-3 806 988	-2 956 948
Kulum :	-2 742 829	-2 296 547
<i>sh materiaalse põhivara kulum (lisad 8³, 26)</i>	-2 702 473	-2 273 656
<i>sh immateriaalse põhivara kulum (lisad 9⁴, 26)</i>	-35 757	-18 292
<i>sh kinnisvarainvesteeringute kulum (lisad 7, 26)</i>	-4 599	-4 599
Materjalid, kütus	-1 414 166	-298 482
Multimodaalsete vedude kulud	-665 200	-864 273
Valveteenused	-571 930	-462 729
Hoonete ja rajatistega seotud rendi- ja hoolduskulud	-539 009	-667 250
Raudteekulud	-483 445	-215 990
Masinate ja seadmete hooldus, rent	-239 044	-313 554
Kompleksne kauba tollivormistamise kulu	0	-400 896
Elekter	-213 662	-375 780
Muud ostetud teenused	-912 604	-839 499
Kokku	-11 588 877	-9 691 948

Lisa 18. Turustuskulud

(eurodes)	2014	2013
Ostetud teenused	-42 427	-51 119
sh reklaam	-42 427	-51 119
Kokku	-42 427	-51 119

Lisa 19. Üldhalduskulud

(eurodes)	2014	2013
Tööjõukulud (lisa 23)	-923 176	-768 687
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-114 861	-78 843
Sõiduautode rent, hooldus	-97 613	-91 768
Materjalid, kaubad	-58 662	-61 545
Kulum	-48 383	-45 688
sh materiaalse põhivara kulum (lisa 8 ^o , 26)	-48 323	-45 178
sh immateriaalse põhivara kulum (lisa 9 ^a , 26)	-60	-510
Muud ostetud teenused	-223 359	-210 341
Kokku	-1 466 054	-1 256 872

Lisa 20. Muud äritulud

(eurodes)	2014	2013
Tulu kindlustushüvitistest	804	28 090
Kasum põhivara müügist (lisa 26)	0	3 602
Trahvid	0	586
Muud tulud	24 602	40 861
Kokku	25 406	73 139

Lisa 21. Muud ärikulud

(eurodes)	2014	2013
Kahjum põhivara müügist (lisa 26)	-61 156	0
Põhivara mahakandmise kahjum (lisa 26)	-13 476	-68 880
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-499	-17 316
Kahjum valuutakursi muutustest (lisa 26)	-258	-1 686
Viivised, trahvid	-379	-118
Kindlustuskahjumite kulud	-450	0
Muud kulud	-7 063	-15 217
Kokku	-83 281	-103 217

Lisa 22. Finantstulud ja -kulud

(eurodes)	2014	2013
Finantstulud		
Intressitulud (lisa 26)	103	162
Kasum valuutakursi muutustest	13	213
Finantstulud kokku	116	375

(eurodes)	2014	2013
Finantskulud		
Intressikulud (lisa 26):	-2 341 759	-1 987 554
sh emattevõtte laenu intressid (lisad 10 ³ , 25 ³)	-2 287 757	-2 011 790
sh pangalaenu intressid (lisa 10 ²)	-117 069	-171 193
sh kapitalirendilepingute intressid (lisa 10 ⁵)	-34 536	-48 098
sh arvelduslaenu intressid (lisa 10 ¹)	-6 715	-3 827
sh seotud osapoolte laenu intressid (lisad 10 ⁴ , 25 ⁴)	-2 619	0
sh kapitaliseeritud laenuintressid (lisa 8 ²)	106 937	247 354
Kahjum valuutakursi muutustest	-54	-9
Muud finantskulud	-503	-4 309
Finantskulud kokku	-2 342 316	-1 991 872

Lisa 23. Personalikulud

(eurodes)	2014	2013
Töötajate palgad	-3 269 919	-2 582 593
sh juhatus- ja nõukogu liikmed (lisa 25 ²)	-112 200	-112 200
Sotsiaalmaksu kulud	-1 076 465	-848 382
Töötuskindlustusmaksu kulu	-30 804	-24 862
Puhkusereservi muutus	-352 976	-269 798
Kokku¹	-4 730 164	-3 725 635

¹ Lisades 17, 19 on toodud palgakulude jaotus erinevate kulugruppide lõikes.

Kontserni keskmine põhikoosseisuliste töötajate arv 2014.a. oli 295 (2013: 254).

Ühekordsete tööülesannete täitmiseks töövõtulepingu alusel kasutatud keskmiselt 6 inimest (2013: 14 inimest).

Lisa 24. Kasutusrent**Kontsern kui rentnik**

Kontsern on võtnud kasutusrendile sõiduautod, platsid, ruumid, parkimiskohad.

2014.a. kajastati kasumiaruande kuludes kasutusrendimakseid summas 608 767 eurot (2013: 1 519 609 eurot), sh samasse kontserni kuuluvad ettevõtted 506 732 eurot (2013: 624 744 eurot).

Tulevastel perioodidel tasumisele kuuluvad rendimaksed jagunevad vastavalt kehtivatele kasutusrendilepingutele järgmiselt:

(eurodes)	2014	2013
maksetähtajaga kuni 1 aasta	428 194	1 522 000
sh seotud ettevõtted	383 432	626 100
maksetähtajaga 1-5 aastat	1 712 776	6 023 000
sh seotud ettevõtted	1 533 728	2 504 400

Olulisemad lepingud on järgmised:

Swedbank Liising AS ja SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal – sõiduaudod;
 Altoona OÜ, Infast Oil AS, NT Marine AS – platside, ruumide ja autode rent (lisa 25);
 Rentman OÜ, Toomas Repp FIE – muu rent.

Kontsern kui rendileandja

Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara renditulu summas 53 648 eurot (2012: 87 188 eurot).

Kinnisvarainvesteeringutest renditulu ei saadud, detailsem info on avalikustatud lisa 7.

Kasutusrendi tingimustel renditakse välja peamiselt laohooneid, ruume, kaid.

Tulevaste perioodide renditulud jagunevad vastavalt kehtivate kasutusrendilepingute tingimustele järgmiselt:

(eurodes)	2014	2013
maksetähtajaga kuni 1 aasta	345 736	71 856
maksetähtajaga 1-5 aastat	549 600	114 624
maksetähtajaga üle 5 aasta ¹	2 017 571	0

¹ Vastavalt Paldiski Sadamate AS-i ja kliendi vahel sõlmitud rendilepingule renditakse välja osa kaist, kuhu klient on rajanud oma tegevusele vajaliku infrastruktuuri. Leping kehtib kuni oktoober 2039.a.

Lisa 25. Tehingud seotud osapooltega

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- kontserniettevõtteid ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevate isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Osapoolte nimi (kontserniettevõtte)	2014 müük (eurodes)		2014 kulude hüvita mine	2014 ost (eurodes)		
	materja- lid	teenu- sed		materja- lid	teenu- sed	rent
Navirail OÜ	0	1 368 569	237	0	0	0
DFDS Seaways OÜ	0	1 135 250	4 224	0	0	0
Rostek Europe Est OÜ	0	746 813	0	0	70 804	0
Merktrans AS	0	414 819	350	0	182 207	0
Altoona OÜ ¹	0	0	0	0	69 133	498 762
Saurix Petroleum AS	0	43	0	240 018	10 629	0
Railservis AS	0	0	0	0	210 300	0
Infast Oil AS	0	37 429	0	9 939	2 868	1 350
Transpal OÜ	0	2 500	0	0	6 000	0
NT Marine AS	0	0	0	0	1 464	0
Kokku	0	3 705 423	4 811	249 957	553 405	500 112
Juhatus ja nõukogu liikmed ²	0	0	0	0	112 200	0
Kõik kokku	0	3 705 423	4 811	249 957	665 605	500 112

Osapoolte nimi (kontserniettevõtted)	2013 müük (eurodes)		2013 kulude hüvita mine	2013 ost (eurodes)		
	materja- lid	teenu- sed		materja- lid, põhivara	teenu- sed	rent
Navirail OÜ	0	1 444 371	241	0	350	0
DFDS Seaways OÜ	25 837	1 348 401	0	0	318	0
Rostek Europe Est OÜ	0	622 473	1 160	0	75 545	0
Merktrans AS	0	390 657	0	0	9 424	953
Altoona OÜ ¹	0	0	81	279 952	240 016	477 817
Saurix Petroleum AS	0	0	100	278 124	0	0
Railservis AS	0	0	0	0	209 000	0
Infast Oil AS	0	10 910	0	14 477	32	818
Transpal OÜ	0	0	167	0	3 700	0
NT Bunkering AS	0	0	0	0	800	0
Kokku	25 837	3 816 812	1 749	572 553	539 185	479 588
Juhatuse ja nõukogu liikmed ²	0	0	0	0	112 200	0
Kõik kokku	25 837	3 816 812	1 749	572 553	651 385	479 588

¹ kohustuste tasumine OÜ Altoonale sisaldab sh saadud arvete loovutamist emaettevõttele järgnevalt:

2013.a. kohustuste jäägist 9 271 eurot;

2014.a. kohustuste jäägist 204 288 eurot.

² vaata lisa 23, juhatuse ja nõukogu liikmetele töövõtulepingu alusel makstud tasu.

Osapoolte nimi (emaettevõtte ja kontserniettevõtted)	2014 saadud laenude (eurodes)		
	põhiosa	intressid	makstud põhiosa ja intressid
CNP Financing B.V. ³	3 088 000	2 287 757	125 000
Merktrans AS ⁴	1 025 000	2 619	807 285
Kokku	4 113 000	2 290 376	932 285

Osapoolte nimi (emaettevõtte)	2013 saadud laenude (eurodes)		
	põhiosa	intressid	makstud põhiosa ja intressid
CNP Financing B.V. ³ <i>sh loovutatud seotud osapooltelt</i>	7 432 906	2 011 790	606 697
	904 051	0	0
Kokku	7 432 906 ²	2 011 790 ²	606 697

³ vaata lisa 10 ³, 22;

⁴ vaata lisa 10 ⁴, 22.

Detailsem informatsioon emaettevõtte ja seotud osapoolte laenukohustuste kohta on toodud lisa 10 ³ ja 10 ⁴.

Saldod seotud osapooltega, seisuga 31.detsember

Osapoolte nimed (emaettevõtte ja kontserniettevõtted)	2014 nõuded materjalide ja teenuste eest	2014 kohustused materjalide ja teenuste eest	2014 laenude ja laenudeintresside kohustused
CNP Financing B.V.: <i>sh laen</i>	0 0	0 0	54 401 230 46 749 049
<i>sh laenu intress</i>	0	0	7 652 181
Navirail OÜ	98 669	0	0
DFDS Seaways OÜ	39 580	0	0
Rostek Europe Est OÜ	192	3 417	0
Merktrans AS	11 324	130 126	220 334
Altoona OÜ	0	80 943	0
Saurix Petroleum AS	0	20 930	0
Railservis AS	0	40 800	0
Infast Oil AS	2 362	144	0
Transpal OÜ	3 000	600	0
Kokku	155 127⁴	276 960⁵	54 621 564
Juhatuse ja nõukogu liikmed	0	7 298	0
Kõik kokku	155 127	284 258	54 621 564

Osapoolte nimed (emaettevõtte ja kontserniettevõtted)	2013 nõuded materjalide ja teenuste eest	2013 kohustused materjalide ja teenuste eest	2013 laenude ja laenudeintresside kohustused
CNP Financing B.V.: <i>sh laen</i>	0	0	49 150 473 43 786 049
<i>sh laenu intress</i>			5 364 424
Navirail OÜ	33 316	0	0
DFDS Seaways OÜ	33 263	0	0
Rostek Europe Est OÜ	178 988	3 613	0
Merktrans AS	13 052	173	0
Railservis AS	0	20 400	0
Altoona OÜ	0	9 271	0
Infast Oil AS	2 693	280	0
Transpal OÜ	0	600	0
Kokku	261 312⁴	34 337⁵	49 150 473⁶
Juhatuse ja nõukogu liikmed	0	7 239	0
Kõik kokku	261 312	41 576	49 150 473

⁴ vaata lisa 4¹;⁵ vaata lisa 12;⁶ vaata lisa 10³.

Kontserniettevõtete nõuded ja kohustused on lühiajalised va. CNP Financing B.V. poolt võetud laen.

Lisa 26. Lisa konsolideeritud rahavoogude aruande juurde

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

(eurodes)	2014	2013
Materiaalse põhivara soetus	-2 917 170	-7 338 925
Immateriaalse põhivara soetus	-138 790	-41 182
Põhivara soetused kokku	-3 055 960	-7 380 107

Puhaskahjumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

(eurodes)	Lisa	2014	2013
Kahjum tütarettevõtte müügist		0	4 309
Kinnisvarainvesteeringute kulum ja väärtuse langus	7, 17	4 599	4 599
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	8, 17, 19	2 750 796	2 318 834
Immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	9, 17, 19	35 817	18 802
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	20, 21	61 156	-3 602
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	21	13 476	68 880
Kahjum lõpetamata ehituse mahakandmisest		145	0
Valuutakursi kahjum	21	258	1 686
Intressitulu	22	-103	-162
Intressikulu	22	2 341 759	1 987 554
Realiseerimata kursivahed		41	-162
Puhaskahjumi korrigeerimised kokku		5 207 944	4 400 738

Lisa 27. Tütarettevõtete aktsiad

Ettevõtte nimi	Palsteve OÜ	Pintomar OÜ	Paldiski Northern Port Ltd
Asukoht	Peetri 11, Paldiski	Peetri 13 A, Paldiski	Melioratorov 11, Petseri, Venemaa
Tegevusala	Laadungikäitlus	Ehitamine	Tolliteenused
Osalus seisuga 31.12.2012	99,17%	100%	99%
Osalus seisuga 31.12.2013	99,20%	100%	0%
Osalus seisuga 31.12.2014	99,20%	100%	0%
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2012	6 397 383	44 738	248
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2013 (lisa 32)	6 813 982	44 738	0
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2014 (lisa 32)	6 813 982	44 738	0
Soetusaasta	2002	2002	2011

Kuni 12.04.2013 koosnes Paldiski Sadamate AS-i grupp emaettevõttest Paldiski Sadamate AS-st ja tütarettevõtetest OÜ Palsteve ja OÜ Pintomar, mis mõlemad on registreeritud Eestis ning Paldiski Northern Port Ltd., mis oli registreeritud 25.07.2011.a. Venemaal.

23.01.2013 võeti vastu juhatuse otsus müüa tütarettevõtte Paldiski Northern Port Ltd. Vastavalt ostu-müügilepingule 12.04.2013.a. müüs Paldiski Sadamate AS oma osaluse.

Seisuga 31.12.2014 omab Paldiski Sadamate AS kontrolli kahe tütarettevõtte üle.

Lisa 28. Eraldised ja tingimuslikud kohustused***Tingimuslikud kohustused***

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

Maksu- ja Tolliamet määras 2014-I aastal OÜ Palstevele üldtagatise tagatissummaks 75 000 eurot tolliterminali ja tollilao tegevuseks ja aktsiisilao tagatissummaks 180 730 eurot.

Seoses sellega sõlmiti 2014.a. Nordea Bank AB Eesti filiaali ja OÜ Palsteve vahel kaks käenduslepingut provisjoniga 2,2% aastas käenduse maksimumsummal.

Garanteeritud summa on maksimaalne summa, mille ulatuses käendaja ja OÜ Palsteve koos või eraldi on kohustatud tasuma Maksu- ja Tolliametile OÜ Palsteve poolt tähtpäevaks tasumata tollimaksu võlast tulenevaid kohustusi.

Kohustus ei olnud bilansis kajastatud, kuna juhatuse hinnangul oli nimetatud kohustuste realiseerumine ebatõenäoline.

Käesolevad käendused Maksu- ja Tolliameti ees lõpevad ühe (1) aasta möödumisel käesolevate käendusdokumentide kehtivuse lõppemisega, sealhulgas lepingute punkti 5 kohaselt, ennetähtaegse lõppemise päevast arvates, kui Maksu- ja Tolliamet ei ole selle aja jooksul esitanud nõuet käesoleva käendusdokumendi alusel.

19.12.2013.a. Maksu- ja Tolliameti otsusega vabastati tagatise esitamine transiidil taotletud limiidi ulatuses, mis hakkas kehtima alates 02.01.2014.a.

Seoses sellega lõpetas OÜ Palsteve käenduslepingu, mis oli seotud tagatise esitamisega transiidil, Nordea Bank AB Eesti filiaaliga.

Keskkonna küsimused

Paldiski Põhjasadamal puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale, tulenevalt asukohast (linna vahetu lähedus) ollakse keskendunud keskkonnale ohutute kaupade käitlemisele.

Paldiski Põhjasadam jätkab kvaliteetset juhtimistegevust ja suhtub täie tähelepanuga keskkonnavalasessesse töösse, mis on tunnustatud vastavaks sertifikaatidele ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004.

Kontsern hindab perioodiliselt oma kohustusi keskkonnaseadustest lähtuvalt.

Kui seadustest tulenevalt tekivad kohustused, siis võetakse need kohustused oma tegevuses koheselt arvesse.

Juhtkonnal on raske hinnata potentsiaalseid kohustusi, mis võivad tekkida olemasolevate seaduste, tsiviilprotsesside või õigusaktide muutusest.

Juhtkond on veendunud, et praegu kehtivate keskkonnajäreldave õigusaktide alusel, puuduvad keskkonda kahjustavad tegurid ja kohustused.

Lisa 29. Mitterahalised tehingud

Rahavoogude aruandes on elimineeritud järgmised äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevust mõjutavad mitterahalised tehingud:

(eurodes)	2014	2013
Tehtud tasaarveldused:	82 820	1 195 834
sh kohustuste loovutamine (lisa 25 ³)	0	904 051
sh deebitorid - kreditorid	76 507	291 783
sh laen - kreditorid	6 313	0
Kapitalirendiga soetatud põhivara	338 536	151 600
Kokku	421 356	1 347 434

Lisa 30. Finantsriskide juhtimine

Kontserni põhiliste finantskohustuste hulka kuuluvad laenud, krediidid, kreditoorne ja muu kreditoorne võlgnevus ning garantiilepingud. Antud finantskohustuste põhiliseks eesmärgiks on kontserni tehingute finantseerimine ja finantstegevuse jätkusuutlikkuse garanteerimine. Kontserni põhiliste finantsvarade hulka kuuluvad debitoorne ja muu debitoorne võlgnevus, rahalised vahendid ja lühiajalised deposiidid, mis tulenevad vahetult kontserni tegevusest.

Kontserni tegevusega kaasnevad mitmed finantsriskid:

- tururisk, mis koosneb valuutariskist, intressiriskist ja muudest hinnariskidest;
- krediidirisk;
- likviidsusrisk.

Tururisk

Tururisk on risk, kus tulevaste perioodide õiglane väärtus rahavoogudes finantsinstrumentide osas võib kõikuda seoses turuhindade muutumisega.

Tururisk koosneb kolmest riskitüübist – valuutariskist, intressiriskist ja muudest hinnariskidest. Finantsinstrumentid, mis on avatud tururiskile sisaldavad antud ja saadud laene, deposiite jne.

Valuutarisk

Valuutarisk on risk, kus finantsinstrumentide õiglane väärtus või rahavood kõiguvad tulevikus valuutavahetuskursi muutuste tõttu. Kontserni valuutariski vältimise põhiinstrumentidiks on lepingute euro-põhisus. Kontsernil on vähesel määral kohustusi ja nõudeid muudes valuutades. Kõik olemasolevad võlakohustused on noteeritud eurodes, mistõttu käsitletakse neid valuutariskivabade kohustustena.

Valuutariski maandamiseks ei ole ettevõtte sõlminud tuletisinstrumentide lepinguid.

Ettevõtte valuutaposiitsioonid seisuga **31.12.2014**:

Finantsvarad (eurodes)	EUR	RUB	USD	Kokku
Rahakontod (lisa 2)	41 633	303	0	41 936
Nõuded ostjate vastu (lisa 4)	993 113	0	91 508	1 084 621
Muud nõuded	16 430	0	0	16 430
Kokku	1 051 176	303	91 508	1 142 987

Finantskohustused (eurodes)	EUR	RUB	CHF	USD	Kokku
Võlakohustused (lisa 10):	59 133 327	0	0	0	59 133 327
sh pikaajaline osa	55 961 310	0	0	0	55 961 310
Võlad tarnijatele (lisa 12)	498 670	292	6 217	81 032	586 211
Kokku	59 631 997	292	6 217	81 032	59 719 538

Ettevõtte valuutapositsioonid seisuga 31.12.2013:

Finantsvarad (eurodes)	EUR	RUB	USD	Kokku
Rahakontod (lisa 2)	114 006	97	19 247	133 350
Nõuded ostjate vastu (lisa 4)	998 555	0	2 944	1 001 499
Muud nõuded	31 382	0	0	31 382
Kokku	1 143 943	97	22 191	1 166 231

Finantskohustused (eurodes)	EUR	RUB	CHF	USD	Kokku
Võlakohustused (lisa 10):	55 750 026	0	0	0	55 750 026
<i>sh pikaajaline osa</i>	53 002 651	0	0	0	53 002 651
Võlad tarnijatele (lisa 12)	865 564	623	6 109	2 814	875 110
Kokku	56 615 590	623	6 109	2 814	56 625 136

Intressirisk

Intressirisk on risk, kus tulevaste perioodide õiglane väärtus rahavoogudes finantsinstrumentide osas võib kõikuda seoses intressiprotsentide muutumisega turul.

Seisuga 31.12.2014 on kontsernis intressikandvaid kohustusi 51 475 562 eurot (2013: 50 380 673 eurot), mis moodustab 84% (2013: 83%) kontserni bilansimahust. Tulenevalt intressikandvate kohustuste suurest osakaalust kontsernis hindab juhtkond rahaturu intresside tõusust tulenevat otsest riski ettevõtte tegevusele oluliseks. Laenukohustuste juures eksisteerib ettevõtte rahavool risk ning antud laenude juures õiglase väärtuse muutuse risk intressi osas.

Pangalaenud baseeruvad Euribor-il, mis on viimasel ajal pidevalt vähenenud ja laenude marginaalid on fikseeritud lepingutes. Samas on peamiseks laenuandjaks emaettevõtte, mis vähendab oluliselt järsu intressikasvu riski, kuna emaettevõttest saadud laenude intress on fikseeritud ja ei sõltu Euribor-ist.

Teostatud analüüs eesmärgiga hinnata genereeritavate rahavoogude tundlikkust intressimäära muutumisel ettevõtte tulumaksueelsele kasumile, näitas, et 1%-line intressimäärade muutumine mõjutaks ettevõtte poolt 2014. aastal genereeritud rahavooge ja avaldaks mõju tulumaksueelsele tulemile summas 47 633 eurot (2013: 70 620 eurot). Antud analüüs ei hõlma emaettevõtet saadud laene.

Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Muud hinnariskid

Hinnarisk on ettevõtluse paratamatu osa. Kontserni jaoks on hinnarisk seotud ettevõtluse tarbeks tarnijatelt ostetavate teenuste ja kaupade hinnamuutusega. Hinnariskide maandamiseks analüüsitakse ja jälgitakse turul toimuvaid hinnamuutusi – ettevõtte jaoks oluliste teenuste ja kaubagruppide osas sõlmitakse pikaajalised koostöölepingud. Ehitustööde osas viiakse läbi hanked.

Krediidirisk

Krediidirisk on risk kontserni jaoks, mis võib põhjustada kahju kui kliendid (kolmandad osapooled) ei täida oma kohustusi. Kontsern on avatud krediidiriskile, mis on seotud äri- ja finantstegevusega vastavalt nõuetest ostjate vastu ning raha ja raha ekvivalentidest.

Krediidiriskide juhtimist, mis on seotud klientidega teostatakse ettevõtete osakondades vastavalt kontserni poolt välja töötatud poliitikale, protseduuride- ja kontrollisüsteemile.

Krediidiriskide haldamisel jälgitakse tähelepanelikult partnerite maksekäitumist ja analüüsitakse nende finantsseisu ning vajaduse korral kaasatakse garantiina tehingutesse kolmandaid isikuid.

Ülejäänud meetodid klientidega seotud krediidiriski juhtimiseks seisnevad igapäevases klientide maksekäitumise jälgimises ja vajalike meetmete operatiivses rakendamises. Ostjatele esitatud arvete laekumistähtaaja ületamise korral saadetakse meeldetuletusi ja hoiatusi.

Püsiklientidega töötab kontsern lepingute alusel, milles on täpselt välja toodud poolte finantskohustused. Ühekordsete tehingute puhul on nõutav kirjalik tellimus koos garantiikirjaga

tasumise kohta. Klientidega seotud krediidiriski vähendamiseks ei saa uute klientide käest nõuda ettemaksu ega akreditiivi seoses tiheda konkurentsiga ja raske situatsiooniga transiiditurul. Kontserni krediidirisk koosneb ainult tagatiseta nõuetest.

Ostjatelt laekumata arvete maksetähtaja analüüs:

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg ei ole saabunud	851 931	534 675
Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on saabunud, aga mida ei ole hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks:	232 690	466 824
sh maksetähtajaga kuni 3 kuud	232 690	462 770
sh maksetähtajaga 3 - 12 kuud	0	4 001
sh maksetähtajaga 1 - 5 aastat	0	53
Kokku (lisa 4)	1 084 621	1 001 499
Ostjatelt laekumata arved, mis on hinnatud ebatõenäolisteks laekumisteks	0	47 064
Kõik kokku	1 084 621	1 048 563

Ettevõtte vabu rahalisi vahendeid hoitakse kõrge krediidireitinguga pankades. Maksimaalne krediidirisk, mis tuleneb tagatiseta nõuetest, oli bilansipäeva seisuga 31.12.2014 1 101 051 eurot (2013: 1 032 881 eurot).

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, kui kontsernil ei ole piisaval hulgal likviidseid rahalisi vahendeid vajalike kulude ja investeeringute katmiseks. Likviidsusrisi maandamisel kasutatakse jooksva likviidsuse planeerimisel finantsinstrumente nagu laenu, nõudmiseni ja tähtajalised deposiidid. Lähtudes sellest on ettevõtte sõlminud arvelduskrediidilepingu Nordea pangaga (vaata lisa 10¹).

Kontserni jätkusuutlikkus peamiselt sõltub siiski võimalusest olemasolevaid laene pikendada või refinantseerida ning olulises osas, ematetvõtte finantseeringutest. Kontsernil on kindel tugi finantssektori poolt, toetamaks kontserni likviidsusjuhtimist ja arenguprotsessi. Kontsernil ei ole probleeme täiendavate finantseerimisvahendite saamisega soodsate intressimääradega ning alati on võimalus olemasolevaid laene pikendada või refinantseerida.

Kontserni käibekapital oli seisuga 31.12.2013 negatiivne – 2 734 460 eurot ning seisuga 31.12.2013 – 2 500 153 eurot.

Juhtkond jälgib jooksvalt rahavoo prognooside igapäevaseid ja iganädalasi koondandmeid. Tabelis on toodud finantskohustuste saldod ja tähtjad gruppide lõikes.

Finantskohustused diskonteerimata maksete alusel seisuga 31.12.2014 maksetähtaegade järgi:

(eurodes)	kuni 3 kuud	3 kuni 12 kuud	1 kuni 5 aastat	diskon- teeritud makse kokku
Võlakohustused (lisa10)	38	3 171 979	55 961 310	59 133 327
Võlad tarnijatele (lisa 12)	574 824	15	11 372	586 211
Võlad töötajatele ¹ (lisa 13)	278 431	69 330	0	347 761
Maksuvõlad (lisa 14)	386 931	0	0	386 931
Muud võlad (lisa 11)	2 359	0	0	2 359
Kokku	1 242 583	3 241 324	55 972 682	60 456 589

Finantskohustused diskonteerimata maksete alusel seisuga **31.12.2013** maksetähtaegade järgi:

(eurodes)	kuni 3 kuud	3 kuni 12 kuud	1 kuni 5 aastat	diskon- teeritud makse kokku
Võlakohustused (lisa10)	310	2 747 065	53 002 651	55 750 026
Võlad tarnijatele (lisa 12)	859 297	4 549	11 264	875 110
Võlad töötajatele ¹ (lisa 13)	181 095	55 951	0	237 046
Maksuvõlad (lisa 14)	287 586	0	0	287 586
Muud võlad (lisa 11)	1 623	0	0	1 623
Kokku	1 329 911	2 807 565	53 013 915	57 151 391

¹ Need kohustused sisaldavad arvestatud puhkusereservi kulusid.

Õiglane väärtus

Seisuga 31.12.2014 kontserni raha, debitoorsete- ja kreditoorsete võlgnevuste ning võlakohustuste õiglane väärtus (määratud diskonteeritud rahavoogude meetodil) ei erine oluliselt nende bilansilistest jääkväärtusest kuna nende intressimäärad on ligilähedased turul kehtivatele intressimääradele (lisa 10).

Õiglase väärtuse hindamise hierarhia seisuga 31.12.2014

Õiglase väärtusega avalikustatud kohustused on:

- **tase 2** – saadud pangalaenu 3 551 321 eurot (2013: 5 651 230 eurot) ja liisingud 694 964 eurot (2013: 529 290 eurot) – lisa10;
- **tase 3** – seotud osapooltelt saadud laenu 46 969 049 eurot (2013: 43 786 049 eurot) ja liisingud 260 471 eurot (2013: 414 104 eurot) – lisa10.

Täiendav info õiglase väärtuse hierarhia tasemete kohta on esitatud lisa 1 (Õiglase väärtuse hindamise osas).

Kapitali juhtimine

Paldiski Sadamate kontserni esmaseks kapitali juhtimise eesmärgiks on kindlustada tugev kapitali struktuur, mis toetaks ettevõtte äritegevuse kasumlikkust ja kindlustaks aktsionäride huve.

Kapitali suhtarvude väljatoomisel lähtub kontsern intressikandvate laenude ja omakapitali suhtest.

(eurodes)	2014	2013
Intressikandvad võlakohustused:	51 480 812	50 385 602
sh lühiajaline osa	3 171 683	2 747 375
sh pikaajaline osa	48 309 129	47 638 227
Raha ja raha ekvivalendid (-)	41 936	133 350
Netovõlg	51 438 876	50 252 252
 Omakapital	 899 300	 3 827 901
Kogukapital (netovõlg pluss omakapital)	52 338 176	54 080 153
Netovõla suhe kogukapitali	0,98	0,93

Lisa 31. Bilansipäevajärgsed sündmused

2014.a. bilansipäevajärgseid sündmusi ei olnud.

Seisuga 31. detsember 2014 on kontserni käibekapital negatiivne. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital kontserni majandusraskusi 2015. aastal. Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes kontserni tegevuse jätkumisest.

Lisa 32. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta**BILANSS**

(eurodes)	31.12.2014	31.12.2013
Raha ja pangakontod	14 739	49 542
Nõuded ja ettemaksed	1 058 744	1 228 338
Varud	238 090	128 899
Käibevara kokku	1 311 573	1 406 779
Tütarettevõtete aktsiad (lisa 27)	6 858 720	6 858 720
Kinnisvarainvesteeringud	312 001	316 600
Materiaalne põhivara	56 039 601	56 267 523
Immateriaalne põhivara	174 509	154 720
Põhivara kokku	63 384 831	63 597 563
Varad kokku	64 696 404	65 004 342
Lühiajalised võlakohustused	2 933 080	2 636 665
Võlad ja ettemaksed	550 160	1 031 290
Lühiajalised kohustused kokku	3 483 240	3 667 955
Pikaajalised võlakohustused	55 343 712	52 401 340
Pikaajalised kohustused kokku	55 343 712	52 401 340
Kohustused kokku	58 826 952	56 069 295
Aktsiakapital	494 672	494 672
Aažio	42 934 606	42 934 606
Kohustuslik reserv	48 001	48 001
Katmata kahjum	-37 607 827	-34 542 232
Omakapital kokku	5 869 452	8 935 047
Kohustused ja omakapital kokku	64 696 404	65 004 342

KASUMIARUANNE

(eurodes)	2014	2013
Müügitulu	10 010 365	5 959 006
Müüdud teenuste kulu	-9 411 753	-4 474 129
Brutokasum	598 612	1 484 877
Turustuskulud	-36 570	-43 342
Üldhalduskulud	-1 264 697	-1 070 870
Muud äritulud	18 403	74 303
Muud ärikulud	-67 261	-81 188
Ärikasum(-kahjum)	-751 513	363 780
Finantstulud	307	366
Finantskulud	-2 314 389	-1 967 737
Kahjum majandustegevusest	-3 065 595	-1 603 591
Aruandeaasta puhaskahjum	-3 065 595	-1 603 591

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)	2014	2013
Puhaskahjum	-3 065 595	-1 603 591
Ärikahjumi korrigeerimised	4 727 696	4 175 877
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	273 115	-1 333 445
Varude muutus	-117 392	-53 194
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-248 232	761 103
Kokku rahavood äritegevusest	1 569 592	1 946 750
Sissetulnud raha tütarettevõtte müügist	0	248
Põhivara soetus	-2 806 060	-7 188 943
Materiaalse põhivara müük	601 959	1 463 804
Antud laenud	-150 000	0
Antud laenude tagasimaksed	150 000	0
Laekunud intressid	206	87
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 203 895	-5 724 804
Saadud laenud	3 948 697	6 986 674
Saadud laenude tagasimaksed	-2 981 225	-2 769 867
Arvelduslaenu muutus	4 729	-42 638
Kapitalirendi põhiosa maksed	-225 452	-290 976
Makstud intressid	-147 262	-208 870
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	599 487	3 674 323
Rahavood kokku	-34 816	-103 731
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul	49 542	153 060
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 816	-103 731
Valuutakursside muutuste mõju	13	213
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul	14 739	49 542

Lisa rahavoogude aruande juurde

Puhaskahjumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

(eurodes)	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringute kulum ja väärtuse langus	4 599	4 599
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	2 328 213	2 118 837
Immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	16 323	17 244
Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist	51 882	-3 323
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	12 323	68 850
Valuutakursi kahjum	777	2 299
Intressitulu	-294	-153
Intressikulu	2 313 886	1 967 737
Realiseerimata kursivahed	-13	-213
Puhaskahjumi korrigeerimised kokku	4 727 696	4 175 877

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

(eurodes)	2014	2013
Materiaalse põhivara soetus	-2 788 572	-7 181 890
Immateriaalse põhivara soetus	-17 488	-7 053
Põhivara soetused kokku	-2 806 060	-7 188 943

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)	Aksia- kapital	Aažio	Kohustuslik reserkapitalv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2012	494 672	42 934 606	48 001	-32 938 641	10 538 638
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-1 603 591	-1 603 591
Saldo 31.12.2013	494 672	42 934 606	48 001	-34 542 232	8 935 047
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	-3 065 595	-3 065 595
Saldo 31.12.2014	494 672	42 934 606	48 001	-37 607 827	5 869 452

Emaettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital (äriseadustikus kehtestatud nõuetele vastavuse arvestamiseks) on seisuga 31. detsember järgmine:

(eurodes)	2014	2013
Emaettevõtte konsolideerimata omakapital	5 869 452	8 935 047
Tütarettevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus)	-6 858 720	-6 858 720
Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)	1 941 845	1 805 987
Kokku	952 577	3 882 314

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paldiski Sadamate aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Paldiski Sadamate konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustused

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

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

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

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Kontserni bilansis seisuga 31. detsember 2014 kajastuvad materiaalsed põhivarad jääkmaksumuses 59 596 tuhat eurot (31 detsember 2013: 59 331 tuhat eurot). Kontserni majandustegevuse tulemus on olnud 2008 - 2014 aastatel negatiivne. AS Paldiski Sadamate juhtkond viis läbi põhivarade kaetava väärtuse testi ning leidis, et varade kasutusväärtus on kõrgem kui nende jääkväärtus bilansis. Kaetava väärtuse testi tulemus sõltub peamiselt käibe kasvu prognooside realiseerumisest ning kasutatavast diskontomäärast. Kuna testis kasutatava diskontomäära suuruse ja käibe prognooside osas puudub kindlus, siis ei saa me hinnata mis ulatuses tuleks nimetatud põhivarade väärtust Kontserni bilansis 31. detsember 2014 seisuga alla hinnata. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2013. aastal, mistõttu väljastasime 30. juunil 2014 märkusega arvamuse.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt AS Paldiski Sadamate finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinn, 3. juuli 2015



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



Erik Oja
Vandeauditori number 600

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Paldiski Sadamate AS-i konsolideeritud katmata kahjum seisuga 31.12.2014 on -42 526 230 eurot.

Kontserni juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku katta katmata kahjum järgnevate perioodide kasumist.



Aleksandr Kovaljov
Juhatuse liige

01 juuli 2015.a.

JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2014. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame Paldiski Sadamate AS-i 2014.a. konsolideeritud majandusaasta aruandes, konsolideeritud raamatupidamise aastaarundes esitatud andmete õigsust:

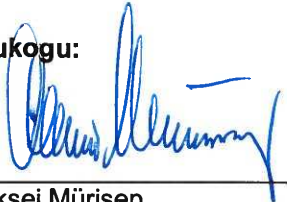
Juhatus:



Aleksandr Kovaljov
Juhatuses liige

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:



Aleksei Mürisep
Nõukogu esimees

Aleksei Tshulets
Nõukogu liige

Jevgenija Tihhonova
Nõukogu liige

01 juuli 2015.a.

**MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE
KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)**

Kontserni emaettevõtte müügitulu jaguneb EMTAK koodide lõikes järgmiselt:

(eurodes)	EMTAK-i koodid	2014	2013
Laadungikäitlus	52241	3 527 425	70 584
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	2 731 652	2 984 188
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1 301 171	0
Muud veondust abistavad tegevused	52291	853 370	1 197 103
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52211	518 382	583 977
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	6820	400 544	395 272
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	367 223	416 779
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	100 147	101 364
Lubjakivi kaevandamine	08111	0	86 582
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	60 094	45 851
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	79 838	0
Veevarustus	36001	26 692	27 752
Elektrienergia müük	35141	14 685	18 322
Keskonnakaitse haldus	84125	13 387	21 636
Turvatöö, v.a. avalik korrakaitse	8010	9 730	0
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	4299	4 298	976
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	1 517	0
Telefoniteenus	61101	210	314
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	0	4 577
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	4672	0	2 294
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	0	317
Mujal liigitamata üldmasinate ja mehhanismide tootmine	2829	0	301
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	0	817
Kokku		10 010 365	5 959 006

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	3527425	35.24%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	2731652	27.29%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	1301171	13.00%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	853370	8.52%	Ei
Parklate tegevus	52211	518382	5.18%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	400544	4.00%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	367223	3.67%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	100147	1.00%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	79838	0.80%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	60094	0.60%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	26692	0.27%	Ei
Elektrienergia müük	35141	14685	0.15%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	13387	0.13%	Ei
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	9730	0.10%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	4298	0.04%	Ei
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	1517	0.02%	Ei
Telefoniteenus	61101	210		Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6511010
Telefon	+372 6391367
Faks	+372 6511011
Faks	+372 6391342
Mobiiltelefon	+372 5252131
E-posti aadress	nelja@portofpaldiski.ee
E-posti aadress	info@portofpaldiski.ee
Veebilehe aadress	www.portofpaldiski.ee