

## **Konsolideeritud majandusaasta aruanne**

|                            |                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ärinimi</b>             | Paldiski Sadamate AS                                                          |
| <b>Äriregistri kood</b>    | 10425338                                                                      |
| <b>Aadress</b>             | Peetri 11<br>76805 Paldiski, Eesti Vabariik                                   |
| <b>Telefon</b>             | +372 651 1010                                                                 |
| <b>Faks</b>                | +372 651 1011                                                                 |
| <b>Elektronpost</b>        | info@portofpaldiski.ee                                                        |
| <b>Interneti koduleht</b>  | www.portofpaldiski.ee                                                         |
| <b>Põhitegevusala</b>      | sadamate töö ja veeteede<br>kasutamisega seotud tegevused,<br>laadungikäitlus |
| <b>Emaettevõte</b>         | CNP Investments N.V.                                                          |
| <b>Majandusaasta algus</b> | 1. jaanuar 2015                                                               |
| <b>Majandusaasta lõpp</b>  | 31. detsember 2015                                                            |
| <b>Audiitor</b>            | 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. Müüdnud 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 2015. AASTA MAJANDUSAASTA<br>ARUANDELE .....        | 52 |
| MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE<br>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 Balti mere ääres asuv, 100% eraomanduses olev merekaubasadam. Sadama territooriumi ja akvatooriumi valdajaks on Paldiski Sadamate AS. Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele võib sadam vallata akvatooriumi pikaajalise kasutusõiguse alusel, mis võimaldab tal kontrollida laevade liikumist sellel territooriumil. Sadama kogu maismaaterritoorium kuulub Paldiski Sadamate AS-ile omandiõiguse alusel.

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, ja Euroopa Meresõiduohutuse Ameti otsus rahvusvahelise ISPS auditi läbimise kohta.

Lihtsustamaks kaupade liikumist edasi Vene Föderatsiooni anti tütarettevõttest stividorfirmale/tollimaaklerile OÜ Palsteve-le Euroopa Liidu poolt volitatud majandusoperaatori (AEO) staatus.

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 tuulevaikne, aastaringelt navigeeritav ja looduslikult praktiliselt jäävaba.

Sadam asetseb väljakujunenud mere-, raudtee- ja maantee 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. Kaiääre 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. On olemas teisaldatavad rambid, mis võimaldavad laadida raudteeplatvormidele ka rasket ja suuregabariidilist tehnikat (spetsiaalsed raudteevagunid).

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.

Alates 1. jaanuarist 2011 omandas Paldiski Põhjasadam vabamajandustsooni staatuse, mis andis saadetiste valdajatele kaupade ja autode veol hulga eeliseid. Sadama klientidel võimaldatakse hoida autosid vabamajandustsooni territooriumil ilma, et nad peaksid maksma sissesõidu tollimaksu.

Tütarettevõtte OÜ Palsteve tegeleb Paldiski Põhjasadamas operaatorfirmana kaupade käitlemise, laadimise, lossimise jt. operaator-stividoriteenuste 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;
- suuremõtmelised 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 pakkumist konkreetsetele kaubavoogudele.

Sadamas on 240 000 m<sup>2</sup> lahtiseid laoplatse ja 25 000 m<sup>2</sup> laohooneid. Suurem osa ladudest on renoveeritud ning kaasaegsed logistilised lahendused rahuldavad ka kõige nõudlikumate klientide vajadusi.

On välja ehitatud kai nr 1, kus võetakse vastu praame ja konteinerlaevu ning ladudekompleks 11, 12, 13 kuivainete hoiustamiseks.

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

2014. a valmisid laoruumid aktsiisikauba jaoks. Ladu on ehitatud \*sandwich\* paneelidest, köetakse gaasiga.

2015. a soetati juurde tehnikat ja tarkvara laoarvestusprogrammide jaoks, tehti platsil Majaka 2, 2B parendustöid, remonditi pöörmete ja raudteeharu ristumiskohta, jätkati optilise kaablivõrgu paigaldamist sadama territooriumile, rajati Majaka 9, 11 PDI-keskusesse täiendav tankla ja soetati ka kinnistu aadressil Peetri 41, Paldiskis.

Kaasajastatud mineraalväetiste 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 Põhjasadamal on olemas vajaliku suurusega maakrundid oma plaaniliste tegevuste teostamiseks ning samuti väga hea potentsiaal oma äri edasiarendamiseks. Maakrundid, millel sadam asub, paiknevad raudtee ja mere vahel, Paldiski linna vahetus läheduses. 99 hektari suurune sadam-akvatoorium on otseselt sadama vastutuse all olev tsoon. Sadama territoorium laiub kokku 70 hektaril.

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.

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

Sadam pakub oma klientidele veoste kohaletoimetamise logistikaskeemi optimeerimise teenustepaketti.

Kõik Vene 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 tütarettvõte 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 Vene Föderatsiooni riigipiiri lähistel asuvates kohtades. OOO Mikom asutati aastal 2009 erainvestorite poolt ning omab litsentse tegutsemiseks aktsiisikaupade, sealhulgas ka alkoholi ajutise ladustamise laona.

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

2014. aasta lõpul 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 väävlisalduse piirangute jõustumist alates 1. jaanuarist 2015;
- Talveperioodil ei ole tarvis maksta lisatasu jäämurdjate ega jääklassiga laevade eest;
- Aastaringne navigatsioon;
- Eestist Euroopasse teeloleku 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;
- 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 keskkonnanalasesse töösse, mis on tunnustatud sertifikaatidega ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004.

Lisaks olemasolevatele sertifikaatidele tehakse 2016. a ettevalmistustöid sertifikaadi OHSAS 18001:2007 saamiseks.

### **Tegevustulemused**

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

Paldiski Sadamate AS juhindub Koidula piiripunkti ooteala 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. Antud leping kehtib 2016. a maikuuni ja Paldiski Sadamate AS plaanib kindlasti osaleda konkursil, mis tagaks opereerimise jätkamise Koidula piiripunkti ootealal.

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

2015. a teenindas Koidula piiripunkti ooteala Palsteve OÜ poolt 3 inimest ja Paldiski Sadamate AS-i poolt 9 inimest.

2015. aasta jooksul on Koidula piiripunkti ooteala läbinud:

- A-kategooria sõidukeid (mootorrattad) 118 tk (2014: 160 tk)
- B-kategooria sõidukeid (sõidua autod) 44 119 tk (2014: 53 207 tk)
- C- ja D-kategooria sõidukeid (veo autod ja bussid) 21 236 tk (2014: 27 754 tk).

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

2015. a jätkuvad majandussanktsioonid Euroopa Liidu ja Venemaa vahel on mõjutanud negatiivselt majanduskeskkonda ja toonud kaasa piiriületuste vähenemise, mis omakorda on avaldanud negatiivset mõju 219 047 eurot (2014: 190 468 eurot) Koidula piiripunkti majandustulemustele 2015. a.

2015. a moodustasid soetused 687 820 eurot (2014: 2 973 982 eurot) võttes arvesse ka lõpetamata ehituse muutusi summas 54 421 eurot (2014: -8 569 006 eurot), mis sisaldavad:

- a) maad, ehitisi ja rajatisi summas 131 485 eurot (2014: 10 802 616 eurot);
- b) masinaid ja seadmeid summas 428 331 eurot (2014: 422 864 eurot);
- c) muid soetusi summas 73 583 eurot (2014: 317 508 eurot).

Paldiski Sadamate AS-i bilansimaht moodustas seisuga 31.12.2015 59 589 930 eurot (2014: 61 361 835 eurot).

2015. aastal moodustas ettevõtte konsolideeritud müügitulu 11 864 373 eurot (2014: 12 568 832 eurot).

Müügitulust 21% (2014: 22%) moodustas 2015. aastal sadamateenuste osutamine Paldiski Põhjasadamas sildunud laevadele, 60% (2014: 58%) stividorteenuste osutamine kauba omanikele ja muude teenuste osakaal oli 19% müügitulust (2014: 20%).

| <b>Peamised finantssuhtarvud</b>     | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Müügitulu (eurodes)                  | 11 864 373  | 12 568 832  |
| Käibekasv                            | -5,6%       | -0,7%       |
| Puhaskahjum (eurodes)                | -3 070 249  | -2 928 601  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,54        | 0,40        |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 \* 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 kaubaspektri laiendamisele.

Teenuste paremaks pakkumiseks planeerib Paldiski Sadamate AS 2016. a jooksul 2014. a lõpul alustatud ühtse, hästitoimiva kaablivõrgustiku väljaehitamist internetiühenduse jaoks.

Majaka 9, 11 platsile otsustati ehitada Alajaam. 2015. a kooskõlastati projekt-dokumentatsioon ja kooskõlastati vastavate institutsioonidega. Ehitustegevust ei ole veel alustatud.

2016. a on kavas jätkata koostööd varasemate äripartneritega järgnevate kaupade osas:

- Mercedes-Ben – umbes 60 000 auto maha-ja pealelaadimine, hoiustamine, pakkimine, tolliprotseduuride teostamine;
- Fiat, Dodge, Chrysler, Jeep – umbes 3 000 auto maha-ja pealelaadimine, hoiustamine, tolliprotseduuride teostamine;
- Mitsubishi, Mazda, Honda – umbes 20 000 auto ümberlaadimine laevalt laevale;
- rasketehnika – umbes 45 tk kuus;
- mineraalväetised – umbes 100 000 tonni ümberlaadimine, pakendamine, hoiustamine;
- moodulid – 250 tk ja 250 detailide paketti kuus;
- nooled – umbes 7 noolt kuus;
- kraana osad – 4 tk kuus;
- konteinerite käitlemist kuni 5 000 tükki.

Aleksandr Kovaljov  
Juhatuse liige

30 juuni 2016. a

**KONSOLIDEERITUD BILANSS**

| (eurodes)                                             |    | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|-------------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Raha ja pangakontod                                   | 2  | 28 307            | 41 936            |
| Nõuded ja ettemaksed                                  | 3  | 1 294 470         | 1 285 246         |
| Varud                                                 | 6  | 943 096           | 439 583           |
| <b>Käibevara kokku</b>                                |    | <b>2 265 873</b>  | <b>1 766 765</b>  |
| Kinnisvarainvesteeringud                              | 7  | 307 402           | 312 001           |
| Materiaalne põhivara                                  | 8  | 56 692 286        | 58 955 391        |
| Immateriaalne põhivara                                | 9  | 324 369           | 327 678           |
| <b>Põhivara kokku</b>                                 |    | <b>57 324 057</b> | <b>59 595 070</b> |
| <b>Varad kokku</b>                                    |    | <b>59 589 930</b> | <b>61 361 835</b> |
| Võlakohustused                                        | 10 | 2 202 695         | 3 172 017         |
| Võlad ja ettemaksed                                   | 11 | 1 979 728         | 1 329 208         |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>                  |    | <b>4 182 423</b>  | <b>4 501 225</b>  |
| Pikaajalised võlakohustused                           | 10 | 54 488 018        | 55 961 310        |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>                  |    | <b>54 488 018</b> | <b>55 961 310</b> |
| <b>Kohustused kokku</b>                               |    | <b>58 670 441</b> | <b>60 462 535</b> |
| Aktsiakapital                                         | 15 | 496 110           | 494 672           |
| Aažio                                                 |    | 46 023 606        | 42 934 606        |
| Kohustuslik reserv                                    |    | 49 529            | 49 529            |
| Katmata kahjum                                        |    | -45 594 993       | -42 526 230       |
| <b>Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku</b> |    | <b>974 252</b>    | <b>952 577</b>    |
| Vähemusesosalus                                       |    | -54 763           | -53 277           |
| <b>Omakapital kokku</b>                               |    | <b>919 489</b>    | <b>899 300</b>    |
| <b>Kohustused ja omakapital kokku</b>                 |    | <b>59 589 930</b> | <b>61 361 835</b> |

**KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE**

| (eurodes)                                   |    | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                                   | 16 | 11 864 373        | 12 568 832        |
| Müüdud teenuste kulu                        | 17 | -11 634 528       | -11 588 877       |
| <b>Brutokasum</b>                           |    | <b>229 845</b>    | <b>979 955</b>    |
| Turustuskulud                               | 18 | -38 322           | -42 427           |
| Üldhalduskulud                              | 19 | -1 275 807        | -1 466 054        |
| Muud äritulud                               | 20 | 10 589            | 25 406            |
| Muud ärikulud                               | 21 | -32 586           | -83 281           |
| <b>Ärikahjum</b>                            |    | <b>-1 106 281</b> | <b>-586 401</b>   |
| Finantstulud                                | 22 | 298               | 116               |
| Finantskulud                                | 22 | -1 964 266        | -2 342 316        |
| <b>Kahjum enne tulumaksustamist</b>         |    | <b>-3 070 249</b> | <b>-2 928 601</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskahjum</b>             |    | <b>-3 070 249</b> | <b>-2 928 601</b> |
| <b>Sh emaettevõtte omanike osa</b>          |    |                   |                   |
| <b>koondkahjumist</b>                       |    | <b>-3 068 763</b> | <b>-2 929 737</b> |
| <i>sh vähemusomanike osa koondkahjumist</i> |    | <i>-1 486</i>     | <i>1 136</i>      |

**KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE**

| (eurodes)                                             |    | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Puhaskahjum                                           |    | -3 070 249        | -2 928 601        |
| Puhaskahjumi korrigeerimised:                         | 26 | 4 977 472         | 5 207 944         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |    | -4 667            | 191 316           |
| Varude muutus                                         |    | -501 009          | -273 883          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |    | 705 165           | 110 956           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |    | <b>2 106 712</b>  | <b>2 307 732</b>  |
| Põhivara soetamine                                    | 26 | -468 518          | -3 055 960        |
| Materiaalse põhivara müük                             |    | 362               | 85 691            |
| Laekunud intressid                                    |    | 5                 | 15                |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |    | <b>-468 151</b>   | <b>-2 970 254</b> |
| Saadud laenud                                         |    | 1 392 427         | 4 118 697         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           |    | -2 507 941        | -3 047 482        |
| Arvelduskrediidi muutus                               | 10 | 37 270            | 4 729             |
| Kapitalirendi põhiosa maksed                          | 10 | -468 098          | -344 268          |
| Makstud intressid                                     |    | -102 187          | -160 527          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        |    | <b>-1 648 529</b> | <b>571 149</b>    |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 |    | <b>-9 968</b>     | <b>-91 373</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul              | 2  | 41 936            | 133 350           |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |    | <b>-9 968</b>     | <b>-91 373</b>    |
| Valuutakursside muutuste mõju                         |    | -3 661            | -41               |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul              | 2  | 28 307            | 41 936            |

**KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

| (eurodes)                   | Emaettevõtja omanike osa |                   |                              |                    |                  |                    |                  |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                             | Aktisia-<br>kapital      | Aažio             | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku            | Vähemus-<br>osalus | Kokku            |
| <b>Saldo 31.12.2013</b>     | <b>494 672</b>           | <b>42 934 606</b> | <b>49 529</b>                | <b>-39 596 493</b> | <b>3 882 314</b> | <b>-54 413</b>     | <b>3 827 901</b> |
| Aruandeperioodi koondkahjum | 0                        | 0                 | 0                            | -2 929 737         | -2 929 737       | 1 136              | -2 928 601       |
| <b>Saldo 31.12.2014</b>     | <b>494 672</b>           | <b>42 934 606</b> | <b>49 529</b>                | <b>-42 526 230</b> | <b>952 577</b>   | <b>-53 277</b>     | <b>899 300</b>   |
| Aktiate emissioon           | 1 438                    | 3 089 000         | 0                            | 0                  | 3 090 438        | 0                  | 3 090 438        |
| Aruandeperioodi koondkahjum | 0                        | 0                 | 0                            | -3 068 763         | -3 068 763       | -1 486             | -3 070 249       |
| <b>Saldo 31.12.2015</b>     | <b>496 110</b>           | <b>46 023 606</b> | <b>49 529</b>                | <b>-45 594 993</b> | <b>974 252</b>   | <b>-54 763</b>     | <b>919 489</b>   |

Aktiakapitali 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.

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

Seisuga 31.12.2015 omab Paldiski Sadamate AS kontrolli kahe tütarettevõtte üle:

- OÜ Palsteve 99,20% (2014: 99,20%)

- OÜ Pintomar 100% (2014: 100%)

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

Kontsernis töötas 2015. a keskmiselt 295 (2014: 295) 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 2015. 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 on kirjeldatud teisiti.

2015. 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 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 2015 on kontsern/ rakendanud järgnevaid uusi ja/või muudetud IFRS standardeid:

- Muudatustekogumik "Iga-aastased IFRS-i parandused ajavahemikuks 2011–2013"
- Tõlgendus IFRIC 21 – Lõivud

„Iga-aastased IFRS-ide parandused ajavahemikus 2011 – 2013“ on kogumik järgmistest muudatustest:

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

**Tõlgendus IFRIC 21 – Lõivud**

Tõlgendus käsitleb valitsuse poolt kehtestatud maksude ja lõivude raamatupidamisarvestust (v.a tulumaks). Maksukohustus kajastatakse finantsaruannetes kohustuse tinginud sündmuse toimumise hetkel. Selle tõlgenduse rakendamine ei avaldanud 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)

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

**IAS 7 Rahavoogude aruanded: Avalikustamisalgatus** (kohaldatakse 1. jaanuaril 2017 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist)

Muudatustega täiendatakse aruande lugejatele kontserni finantseerimistegevuse kohta antavat informatsiooni. Ettevõtte on kohustatud avalikustama täiendavaid andmeid finantseerimistegevusega seotud kohustuste rahaliste ja mitterahaliste muutuste kohta, näiteks, avalikustades raamatupidamise aastaaruande lisades finantseerimistegevusega seotud kohustuste bilansiliste maksumuste muutuste analüüsi. Muudatuste rakendamine ei mõjuta kontserni finantsseisundit ega -tulemusi, kuid võib muuta kontserni poolt avalikustatavat teavet.

**IAS 12 Tulumaks: Edasilükkunud tulumaksuvara kajastamine kasutamata maksukahjumitelt** (kohaldatakse 1. jaanuaril 2017 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist)

Muudatustega täpsustatakse, kuidas arvestada edasilükkunud tulumaksuvara õiglases väärtuses kajastatavatelt finantsinstrumentidelt arvestatud realiseerumata kahjumitelt. 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)

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

**IAS 16 Materiaalsed põhivarad ja IAS 41 Põllumajandus muudatused: Viljakandvad taimed**

(kohaldatakse 1. jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)

Viljakandvad taimed hakkavad kuuluma edaspidi IAS 16 *Materiaalsed põhivarad* rakendusalasasse ning nende kajastamisel tuleb järgida kõiki antud standardi nõudeid. Muudatuse rakendamine ei avalda mõju kontserni finantsaruannetele, kuna kontsernil ei ole viljakandvaid taimi.

**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 muudatused Kapitaliosaluse meetodi kasutamine konsolideerimata finantsaruannetes**

(kohaldatakse 1. jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)

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

**IFRS 11 Ühised ettevõtmised muudatus: Ühistegevuses osaluse omandamise kajastamine**  
(kohaldatakse 1. jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele)

IFRS 11 käsitleb osaluse kajastamist ühisettevõtetes ja ühistegevustes. Muudatuses antakse täiendavaid juhiseid selle kohta, kuidas kajastada raamatupidamises osaluse omandamist ühiselt kontrollitavates varades ja kohustustes, mis sisaldavad üht või mitut äritegevust. Muudatuse rakendamine ei avalda mõju kontserni finantsaruannetele, kuna kontsernil ei ole osalusi ühisettevõtetes ega ühistegevust.

**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 10 ja IAS 28 muudatused – Varade müügi ja üleandmise tehingud investori ja tema sidus- või ühisettevõtete vahel** (heakskiitmine määramata ajaks edasi lükatud)

Muudatustes käsitletakse ebakõlasid IFRS 10 ja IAS 28 nõuete vahel, mis puudutavad varade müügi ja üleandmise tehinguid investori ja tema sidus- või ühisettevõtete vahel. Muudatuste tulemusena kajastatakse kasumeid ja kahjumeid äritegevuseks kvalifitseeruvate varadega tehtavate tehingute puhul täies ulatuses ning äritegevuseks mittekvalifitseeruvate varade puhul osaliselt. Kontsern ei ole veel hinnanud selle standardi rakendamise mõju.

**IFRS 14 Regulaatiivsed edasilükkunud saldod**

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

Standard lubab ettevõtetel IFRS-i esmakordsel rakendamisel jätkata regulaatiivsete varade ja kohustuste kajastamist. Tagamaks finantsaruannete võrreldavust ettevõtetega, kes juba rakendavad IFRS-i ega kajasta selliseid saldosisid, nõuab standard regulaatiivsete määrade mõju kajastamist muudest varadest ja kohustustest eraldi. Ettevõtetel, kes juba kajastavad oma finantsaruandeid vastavuses IFRS-iga ei ole lubatud antud standardit rakendada. Standardi rakendamine ei avalda kontsernile mingit mõju.

**IFRS 15 Kliendilepingutest saadav tulu**

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

Standardiga IFRS 15 kehtestatakse 5-astmeline mudel, mida hakatakse rakendada kliendilepingutest teenitavale tulule sõltumata tegevusalast ja tulutehingu liigist. Lisaks suurenevad oluliselt avalikustamisnõuded. Kontsern ei ole veel hinnanud selle standardi rakendamise mõju.

**IFRS 16 Rendiarvestus**

(kohaldatakse 1. jaanuaril 2019 või hiljem algavatele aruandlusperioodidele peale EL-i poolt heakskiitmist)

Standard IFRS 16 asendab standardi IAS 17 ja täpsustab, kuidas kajastada, mõõta ja esitada rente ning millised on avalikustamise nõuded finantsaruannetes. Standardi kohaselt kajastavad rentnikud kõiki rentidega seotud varasid ja kohustusi ühtse mudeli alusel bilansis, v.a juhul kui rendiperioodi pikkus ei ületa 12 kuud või renditava vara väärtus on väheoluline. Rendileandjate jaoks jääb rentide kajastamine suures osas muutumatuks. Kontsern ei ole veel hinnanud selle standardi rakendamise mõju.

**IFRS-ide täiendused**

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 määrtmine*
- 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):

- IFRS 5 *Müügiks hoitavad põhivarad ja lõpetatud tegevusvaldkonnad*
- IFRS 7 *Finantsinstrumentid: 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.

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

**Konsolideerimine**

Tütarettevõtted on kõik ettevõtted (sh 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 suuruselt. 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 printsipi 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 pangavaralduskrediite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

**Finantsvarad**

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajale, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel 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 turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureguleerimisreeglitega nõutud perioodi jooksul.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

- finantsvarad, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande (sellesse gruppi kuuluvad kauplemiseesmärgil soetatud aktsiad, osakud, võlakirjad, mida ei kavatseda 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 väärtuspaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtuspaberite 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

investeeringustegevusega 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 lunastustähtjani 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 valmistoode hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoode 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           | 5 %                 | aastat           |

**Materiaalne põhivara**

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb:

- ostuhinnast;
- vara viimisega asukohta ja töökorda seadmisega otseselt 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 müügiototel põhivaraks ning kajastatakse bilansis eraldi real käibevara grupis. Müügiototel põhivara kajastatakse nende bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtusest 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 eluead:

| Materiaalse põhivara grupp | Amortisatsiooninorm | Kasulik eluiga   |
|----------------------------|---------------------|------------------|
| Maa                        | 0 %                 | ei amortiseerita |
| Ehitised ja rajatised      | 2 - 34 %            | 3 - 50 aastat    |
| Masinad ja seadmed         | 2,5 - 34 %          | 3 - 40 aastat    |
| Muu põhivara               | 3 - 50 %            | 2 - 33 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 väiksem 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 - 22 %            | 4,5 - 50 aastat |
| Litsensid              | 10 - 20 %           | 5 - 10 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 õiglasid väärtused ning kui endiselt tekib negatiivne firmaväärtus, siis kajastatakse see koheselt 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 kuld (sh intress) antud objekti soetusmaksumuses. Kapitaliseerimine algab hetkest, kui laenukasutuse kuldused on tekkinud ning vara valmimist on alustanud. Laenukasutuse kulduste 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 soodusotsiooni 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

**Tulude arvestus**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 Keskpanka valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised monetaarsed varad ja kohustused ümber eurodesse bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mis on kajastatud soetumaksumuses, on teisendatud eurodesse vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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 ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 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 arvestuspõhimõtete 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)              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Kassa                  | 3 764         | 1 166         |
| Pangakontod            | 24 543        | 40 770        |
| <b>Kokku (lisa 30)</b> | <b>28 307</b> | <b>41 936</b> |

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

**Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed**

| (eurodes)                                                                                | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ostjatelt laekumata arved (lisa 4)                                                       | 1 125 469        | 1 084 621        |
| Ettemaksed (lisa 5)                                                                      | 141 424          | 184 195          |
| Muud lühiajalised nõuded (lisa 30):                                                      | 27 577           | 16 430           |
| <i>sh kolmandad osapooled</i>                                                            | 23 522           | 13 710           |
| <i>sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 25<sup>5</sup>)</i> | 3 448            | 0                |
| <i>sh seotud isikud</i>                                                                  | 607              | 2 720            |
| <b>Kokku</b>                                                                             | <b>1 294 470</b> | <b>1 285 246</b> |

**Lisa 4. Nõuded ostjate vastu**

| (eurodes)                                                                                | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ostjatelt laekumata arved (lisa 30):                                                     | 1 125 469        | 1 084 621        |
| <i>sh kolmandad osapooled</i>                                                            | 953 663          | 929 494          |
| <i>sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 25<sup>5</sup>)</i> | 171 806          | 155 127          |
| <b>Kokku</b>                                                                             | <b>1 125 469</b> | <b>1 084 621</b> |

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

| (eurodes)                                            | 31.12.2015 | 31.12.2014     |
|------------------------------------------------------|------------|----------------|
| <b>Algsaldo</b>                                      | <b>0</b>   | <b>-47 064</b> |
| Lootusetuks kantud ebatõenäolised arved <sup>1</sup> | 0          | 47 064         |
| <b>Lõppsaldo</b>                                     | <b>0</b>   | <b>0</b>       |

<sup>1</sup> 2011. a ebatõenäoliselt laekuvaks kantud nõue on maha kantud vastavalt 09.04.2014 Äriregistris toodud lõpetamise otsusele lootusetuks nõudeks.

**Lisa 5. Ettemaksed**

| (eurodes)                               | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Maksude ettemaksed <sup>1</sup>         | 83 047         | 124 178        |
| Tulevaste perioodide ettemakstud kulud: | 56 159         | 58 724         |
| sh ettemakstud kindlustusmaksed         | 25 160         | 21 039         |
| sh hoonestusõiguse tasu                 | 13 322         | 13 322         |
| sh reklaamiteenused                     | 5 626          | 4 585          |
| sh elektri kasutamise audit             | 3 286          | 4 928          |
| sh ehituse järevalve                    | 2 464          | 4 934          |
| sh geodeetilised tööd                   | 1 442          | 4 334          |
| sh ajakirjanduse teenused               | 414            | 548            |
| sh muud ettemakstud teenused            | 4 445          | 5 034          |
| Avansid hankijatele teenuste eest       | 2 218          | 1 293          |
| <b>Kokku</b>                            | <b>141 424</b> | <b>184 195</b> |

<sup>1</sup> Maksude ettemaksed koosnevad käibemaksu ettemaksust (2014: käibemaksu ettemaksust). Informatsioon maksuvõlgade kohta on toodud lisas 14.

**Lisa 6. Varud**

| (eurodes)                         | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Materjalid <sup>1</sup>           | 751 150        | 290 509        |
| Seadmed montaažiks <sup>2</sup>   | 101 845        | 102 958        |
| Kaup müügiks                      | 50 124         | 1 375          |
| Kasutatud materjalid <sup>3</sup> | 19 482         | 20 860         |
| Kütus ja määrdeained              | 15 272         | 18 658         |
| Tagavaraosad                      | 5 223          | 5 223          |
| <b>Kokku</b>                      | <b>943 096</b> | <b>439 583</b> |

2015. a toimus varude liikumine varude ümberklassifitseerimisega ka põhivara osas. Detailsem kirjeldus lisas 8 toodud ümberklassifitseerimiste kohta põhivara osas on järgmine:

1. lisa 8 <sup>1</sup> rida „muud ümberklassifitseerimised“ kogusummas 9 007 eurot (2014: 23 988 eurot):

- varude ümberklassifitseerimine laost materiaalse põhivara arvele – materjalid summas 4 427 eurot <sup>1</sup> (2014: materjalid, seadmed montaažiks ja kaup müügiks summas 9 634 eurot);

- laosolevate varude kasutamine lõpetamata ehituseks summas 4 580 eurot (2014: 21 193 eurot): materjalid summas 774 eurot <sup>1</sup>, seadmed montaažiks summas 2 704 eurot <sup>2</sup>, kasutatud materjalid summas 1 102 eurot <sup>3</sup>;

- materiaalse põhivara ja lõpetamata ehituse arvelt lattu real „müük ja mahakandmised“ (2014: 4 230 eurot).

2. lisa 8 <sup>4</sup> rida „müük ja mahakandmised“ kogusummas 32 914 eurot sisaldab ka varude ümberklassifitseerimist (2014: ei olnud) – materiaalse põhivara arvelt lattu summas 10 986 eurot (2014: real „muud ümberklassifitseerimised“): materjale summas 7 861 eurot <sup>1</sup>, seadmeid montaažiks summas 3 000 eurot <sup>2</sup>, kasutatud materjale summas 125 eurot <sup>3</sup>.

Oluline varude (materjalid) suurenemine on seotud platsi aadressiga S.Julajevi 2 ehitustegevuseks ettevalmistamise käigus kokku korjatud maakivide ladustamisega, mida kasutatakse edaspidi ehitustöödeks. Maakivide osakaal moodustab materjalide summast 66%.

Aruandeperioodil varude allahindamisi ja mahakandmisi ei tehtud. Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Seisuga 31.12.2015 on kontsern võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 83 701 569 eurot (2014: 48 851 830 eurot) alljärgnevalt:

- EU kaubad – summas 34 572 760 eurot (2014: 9 228 521 eurot);
- tollilaos – summas 18 841 173 eurot (2014: 13 538 138 eurot);
- vabatsoonis – summas 16 285 269 eurot (2014: 12 543 212 eurot);
- tolliterminalis – summas 14 002 367 eurot (2014: 13 541 959 eurot).

Laenukohustuste tagatisena panditud varude kohta vaata informatsiooni lisast 10 <sup>2</sup>.

## Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| <b>Jääkväärtus 31.12.2013</b>         | <b>316 600</b> |
| Aruandeaasta amortisatsioon (lisa 17) | -4 599         |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2014</b>         | <b>312 001</b> |
| Aruandeaasta amortisatsioon (lisa 17) | -4 599         |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2015</b>         | <b>307 402</b> |
| Soetusmaksumus                        | 321 539        |
| Akumuleeritud amortisatsioon          | -4 939         |
| <b>Seisuga 31.12.2013</b>             | <b>316 600</b> |
| Soetusmaksumus <sup>1</sup>           | 321 539        |
| Akumuleeritud amortisatsioon          | -9 538         |
| <b>Seisuga 31.12.2014</b>             | <b>312 001</b> |
| Soetusmaksumus <sup>1</sup>           | 321 539        |
| Akumuleeritud amortisatsioon          | -14 137        |
| <b>Seisuga 31.12.2015</b>             | <b>307 402</b> |

Kinnisvarainvesteeringutes on klassifitseeritud kinnisvaraobjektid millede kasutuse eesmärk on renditulu teenimine.

<sup>1</sup> Seisuga 31.12.2015 jäi kinnisvarainvesteeringuteks kinnistu aadressil Sadama 9, Paldiskis soetusmaksumusega 321 539 eurot, sh:

- maa soetusmaksumusega 229 539 eurot;
- hoone soetusmaksumusega 92 000 eurot, akumuleeritud amortisatsiooniga 14 137 eurot ja jääkväärtusega 77 863 eurot (2014: 82 462 eurot).

Kinnisvarainvesteeringute haldamisega kaasnevaid otseseid kulusid ei olnud v.a amortisatsioonikulu, mis on kajastatud kasumiaruandes summas 4 599 eurot (2014: 4 599 eurot). 2015. a kinnisvarainvesteeringutelt renditulu ei saadud (2014: renditulu ei saadud).

## Lisa 8. Materiaalne põhivara

Kontserni juhtkond viis seisuga 31.12.2015 läbi põhivarade kaetava väärtuse testi, mille aluseks olid konservatiivsetel eeldustel prognoositud rahavood aastani 2023. Nimetatud rahavoogude diskonteerimisel kasutati diskontomäära 10,30%, mis vastab Kontserni riskidele. Pikaajalise kasvu (alates 2023) 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 tulemuse 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 6 836 tuhat eurot. Plkajalise kasvu eelduse vähendamine 1 protsendipunkti 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)                                                       | Maa              | Ehitised ja<br>rajatised | Masinate ja<br>seadmed | Muu põhivara   | Lõpetamata<br>ehitised ja<br>ettevõttesed | Kokku             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------|----------------|-------------------------------------------|-------------------|
| <b>Jääkväärtus 31.12.2013</b>                                   | <b>2 411 226</b> | <b>40 246 745</b>        | <b>7 458 216</b>       | <b>213 058</b> | <b>8 471 696</b>                          | <b>58 800 941</b> |
| <b>Soetused ja parendused kokku: <sup>1</sup></b>               | <b>31 717</b>    | <b>10 770 899</b>        | <b>422 864</b>         | <b>317 508</b> | <b>-8 569 006</b>                         | <b>2 973 982</b>  |
| - sh soetused ja parendused arvete alusel                       | 0                | 144 617                  | 347 431                | 304 115        | 2 153 831                                 | 2 949 994         |
| - sh gruppidevaheline ümberklassifitseerimine                   | 31 717           | 10 623 565               | 76 741                 | 6 806          | -10 738 829                               | 0                 |
| - sh muud ümberklassifitseerimised                              | 0                | 2 717                    | -1 308                 | 6 587          | 15 992                                    | 23 988            |
| Kapitaliseeritud laenuintressid ja -kulutused <sup>2</sup>      | 0                | 0                        | 0                      | 0              | 114 084                                   | 114 084           |
| Lõpetamata ehitised ja põhivara ettemaksete muutus <sup>3</sup> | 0                | 0                        | 0                      | 0              | -22 148                                   | -22 148           |
| Müük ja mahakandmised <sup>4</sup>                              | 0                | -8 161                   | -209 917               | -3 247         | 60 653                                    | -160 672          |
| Aruandeaasta amortisatsioon (lisad 17, 19) <sup>5</sup>         | 0                | -2 137 635               | -573 237               | -39 924        | 0                                         | -2 750 796        |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2014</b>                                   | <b>2 442 943</b> | <b>48 871 848</b>        | <b>7 097 926</b>       | <b>487 395</b> | <b>55 279</b>                             | <b>58 955 391</b> |
| <b>Soetused ja parendused kokku: <sup>1</sup></b>               | <b>8 552</b>     | <b>122 933</b>           | <b>428 331</b>         | <b>73 583</b>  | <b>54 421</b>                             | <b>687 820</b>    |
| - sh soetused ja parendused arvete alusel                       | 8 552            | 92 412                   | 392 486                | 69 003         | 116 360                                   | 678 813           |
| - sh gruppidevaheline ümberklassifitseerimine                   | 0                | 27 050                   | 34 889                 | 4 580          | -66 519                                   | 0                 |
| - sh muud ümberklassifitseerimised                              | 0                | 3 471                    | 956                    | 0              | 4 580                                     | 9 007             |
| Kapitaliseeritud laenuintressid <sup>2</sup>                    | 0                | 0                        | 0                      | 0              | 466                                       | 466               |
| Lõpetamata ehitised ja põhivara ettemaksete muutus <sup>3</sup> | 0                | 0                        | 0                      | 0              | -2 107                                    | -2 107            |
| Müük ja mahakandmised <sup>4</sup>                              | 0                | -19 976                  | -4 582                 | -8 356         | 0                                         | -32 914           |
| Aruandeaasta amortisatsioon (lisad 17, 19) <sup>5</sup>         | 0                | -2 168 489               | -621 965               | -125 916       | 0                                         | -2 916 370        |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2015</b>                                   | <b>2 451 495</b> | <b>46 806 316</b>        | <b>6 899 710</b>       | <b>426 706</b> | <b>108 059</b>                            | <b>56 692 286</b> |
| <b>Soetusmaksumus</b>                                           | <b>2 411 226</b> | <b>50 810 614</b>        | <b>10 133 737</b>      | <b>502 145</b> | <b>8 471 696</b>                          | <b>72 329 418</b> |
| Akumuleeritud amortisatsioon                                    | 0                | -10 563 869              | -2 675 521             | -289 087       | 0                                         | -13 528 477       |
| <b>Seisuga 31.12.2013</b>                                       | <b>2 411 226</b> | <b>40 246 745</b>        | <b>7 458 216</b>       | <b>213 058</b> | <b>8 471 696</b>                          | <b>58 800 941</b> |
| <b>Soetusmaksumus</b>                                           | <b>2 442 943</b> | <b>61 551 642</b>        | <b>10 161 627</b>      | <b>781 761</b> | <b>55 279</b>                             | <b>74 993 252</b> |
| Akumuleeritud amortisatsioon                                    | 0                | -12 679 794              | -3 063 701             | -294 366       | 0                                         | -16 037 861       |
| <b>Seisuga 31.12.2014</b>                                       | <b>2 442 943</b> | <b>48 871 848</b>        | <b>7 097 926</b>       | <b>487 395</b> | <b>55 279</b>                             | <b>58 955 391</b> |
| <b>Soetusmaksumus</b>                                           | <b>2 451 495</b> | <b>61 643 583</b>        | <b>10 521 135</b>      | <b>840 972</b> | <b>108 059</b>                            | <b>75 565 244</b> |
| Akumuleeritud amortisatsioon                                    | 0                | -14 837 267              | -3 621 425             | -414 266       | 0                                         | -18 872 958       |
| <b>Seisuga 31.12.2015</b>                                       | <b>2 451 495</b> | <b>46 806 316</b>        | <b>6 899 710</b>       | <b>426 706</b> | <b>108 059</b>                            | <b>56 692 286</b> |

<sup>1</sup> 2015. a soetati materiaalsed põhivara summas 687 820 eurot (2014: 2 973 982 eurot), mis koosneb arvete alusel põhivara arvelevõtmisest summas 678 813 eurot (2014: 2 949 994 eurot) ja ümberklassifitseerimisest summas 9 007 eurot (2014: 23 988 eurot) võttes arvesse aruandeaastal lõpetamata ehituse muutusi \*:

- maad summas 8 552 eurot (2014: 31 717 eurot) aadressil Peetri tn 41;

- ehitisi ja rajatisi kogusummas 122 933 eurot (2014: 10 770 899 eurot), sh raudteevaru teede, pöörmete ja riskoha remont (puitliiprite, pöörmepursside ja rööpmete vahetus), platsi katte parendus platsil Majaka 2, 2B, optilise kaablivõrgu paigaldamise I etapi teostamise jätkamine sadama territooriumil, mooduli rajamine DFDS Check-in-i jaoks, laoplatstil Salavat Julajevi tee 2 elektrisüsteemi täiendamine, sadeveekanalisatsioon rajamine ja platsi ettevalmistused osaliseks kasutamiseks tollilaona, Peetri 13A hoone I korruse elektrisüsteem, laohoone nr 2 tõstustega värava avause sulgemine, kai 1 kaldarambi täiendavad tööd Ro-Ro laevade vastuvõtmiseks jne;

- masinaid ja seadmeid kogusummas 428 331 eurot (2014: 422 864 eurot), sh rataslaadur Hyundai, veduk Terberg, ja külgvinnastaja Hyundai, tankla nr 3 (tankur ja kütusemahuti), videokaamerad sadama objektidele, diisलगeneraator, tabloo ja tõkkepuu DFDS Check-in-i töö korraldamiseks, ventilatsiooniseade mehhaanikaosakonda jne;

- muid põhivarasid kogusummas 73 583 eurot (2014: 317 508 eurot), sh videokonverentsi projektor, laeventilaator autopesuslasse, raudbetoonist kaitseplokkide komplekt, sõiduauto Honda Civic, printer, arvutid jne.

\* Lõpetamata ehituse summa muutus (suurenemine) oli 54 421 eurot (2014: vähenemine oli 8 569 006 eurot), mis koosneb arvete alusel lõpetamata ehituse arvelevõtmine summas 116 360 eurot (2014: 2 153 831 eurot), lõpetamata ehituse ümberklassifitseerimine põhivarasse 66 519 eurot (2014: 10 738 829 eurot) ja muud ümberklassifitseerimised 4 580 eurot (2014: 15 992 eurot).

<sup>1</sup> 2015. a olid ümberklassifitseerimised, mis on kajastatud real „muud ümberklassifitseerimised“ kogusummas 9 007 eurot (2014: 23 988 eurot) – laost materiaalse põhivara ja lõpetamata ehituse arvele – täpsem informatsioon selle kohta on ära toodud lisa 6 kirjelduses.

<sup>2</sup> Kapitaliseeritud laenuintressid ja -kulutused emaettevõttelt ja pangast saadud laenudelt moodustasid 2015. a 466 eurot (2014: 114 084 eurot), sh:

- hankijate arved 427 eurot (2014: 104 669 eurot) – lisa 22;

- hankijatele tehtud ettemaksed 39 eurot (2014: 2 268 eurot) – lisa 22;

- laenude võtmisega seotud kulused ei olnud (2014: 7 147 eurot) – lisa 10 <sup>2</sup> kirjeldus.

Kapitaliseeritud laenuintresside määr 2015.a. oli 2,5 – 5,0% (2014: 4,761 – 4,836%).

<sup>3</sup> 2015. a oli lõpetamata ehituse ja hankijatele põhivara ettemaksete muutus -2 107 eurot (2014: -22 148 eurot), ettemaksete suurenemine 211 027 eurot (2014: 602 981 eurot), ettemaksete vähenemine 213 134 eurot (2014: 625 129 eurot).

<sup>4</sup> 2015. a jooksul on müüdud ja maha kantud põhivara jääkväärtusega kogusummas 32 914 eurot (2014: 160 672 eurot):

- 2015. a põhivara müüki ei olnud;

- 2015. a on maha kantud põhivara soetusmaksumusega 60 661 eurot ja akumuliseeritud amortisatsioon oli summas 38 733 eurot, sh raudteevaru remondi käigus vahetatud osa – vastavalt 15 159 eurot ja 7 804 eurot, elektrisüsteemi mahakandmine laoplatstil aadressiga S.Julajev tee 2 laiendamistööde tõttu – vastavalt 7 936 eurot ja 1 281 eurot, ladu 2 kahjustatud väravad 7 897 eurot ja 1 931 eurot, remontimisele mittekuuluvad ja kasutamiskõlbmatuks tunnistatud seadmed (pump, vibraator, delfer ja muud) 13 782 eurot ja 13 782 eurot, aastainventuuri käigus kasutamiskõlbmatuks tunnistatud põhivara 2 439 eurot ja 2 439 eurot jne;

- 2015. a on põhivarast maha kantud pesulas aadressiga Majaka 9, 11 kasutusel olnud pörandakate summas 7 861 eurot ja ümberklassifitseeritud lattu;

- 2015. a on põhivarast maha kantud elektrisüsteem ja elektrimaterjalid laoplatstil aadressiga S.Julajev tee 2 summas 3 125 eurot ja ümberklassifitseeritud lattu.

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2015 on 614 807 eurot (2014: 598 761 eurot). Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid. Põhivara bilansilise ja rahavoogudearuande kohase soetamise vaheline erinevus tuleneb põhivara eest tegelikult tasutud summadest. Mitterahaliste tehingutega (sh tarnijatele 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-<br>sid | Doku<br>mendid | Lõp-ta<br>imma-<br>riaalne<br>põhivara | Kokku           |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------|-----------------|
| <b>Jääkväärtus 31.12.2013</b>                                 | <b>29 875</b>   | <b>129 839</b> | <b>53 450</b>                          | <b>213 164</b>  |
| Soetused ja parendused: <sup>1</sup>                          | 1 247           | 25 202         | 141 420                                | <b>167 869</b>  |
| sh ümberklassifitseeritud immateriaalse<br>põhivara soetusest | 0               | 0              | -128                                   | <b>-128</b>     |
| Gruppidevaheline<br>ümberklassifitseerimine <sup>2</sup>      | 134 710         | 0              | -134 710                               | 0               |
| Lõpetamata põhivara ja<br>ettemaksete muutus <sup>3</sup>     | 0               | 0              | -17 410                                | <b>-17 410</b>  |
| Aasta amortisatsioon <sup>4</sup> (lisad 17, 19)              | -19 553         | -16 264        | 0                                      | <b>-35 817</b>  |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2014</b>                                 | <b>146 279</b>  | <b>138 777</b> | <b>42 622</b>                          | <b>327 678</b>  |
| Soetused ja parendused: <sup>1</sup>                          | 18 736          | 12 210         | 12 053                                 | <b>42 999</b>   |
| Lõpetamata põhivara ja ettemaksete<br>muutus <sup>3</sup>     | 0               | 0              | 7 110                                  | <b>7 110</b>    |
| Aasta amortisatsioon <sup>4</sup> (lisad 17)                  | -36 457         | -16 961        | 0                                      | <b>-53 418</b>  |
| <b>Jääkväärtus 31.12.2015</b>                                 | <b>128 558</b>  | <b>134 026</b> | <b>61 785</b>                          | <b>324 369</b>  |
| Soetusmaksumus                                                | 34 636          | 171 835        | 53 450                                 | <b>259 921</b>  |
| Akumuleeritud amortisatsioon                                  | -4 761          | -41 996        | 0                                      | <b>-46 757</b>  |
| <b>Seisuga 31.12.2013</b>                                     | <b>29 875</b>   | <b>129 839</b> | <b>53 450</b>                          | <b>213 164</b>  |
| Soetusmaksumus                                                | 170 594         | 197 036        | 42 621                                 | <b>410 252</b>  |
| Akumuleeritud amortisatsioon                                  | -24 315         | -58 259        | 0                                      | <b>-82 574</b>  |
| <b>Seisuga 31.12.2014</b>                                     | <b>146 279</b>  | <b>138 777</b> | <b>42 621</b>                          | <b>327 678</b>  |
| Soetusmaksumus                                                | 189 330         | 208 864        | 61 785                                 | <b>459 979</b>  |
| Akumuleeritud amortisatsioon                                  | -60 772         | -74 838        | 0                                      | <b>-135 610</b> |
| <b>Seisuga 31.12.2015</b>                                     | <b>128 558</b>  | <b>134 026</b> | <b>61 785</b>                          | <b>324 369</b>  |

<sup>1</sup> 2015. a jooksul soetati immateriaalset põhivara summas 42 999 eurot (2014: 167 869 eurot), sh oli soetatud programmile Syncro TESS täiendav moodul summas 13 782 eurot, sõiduautode arvestuse pidamise tarkvara summas 3 286 eurot, tarkvara autode läbisõidulubade arvestuseks summas 1 250 eurot ja tollilao programmile EuroTec täiendav moodul summas 418 eurot ning kai 1 rajamise ja süvendustööde järgsel ajal seire teostamine summas 12 210 eurot.

<sup>2</sup> 2015. a ümberklassifitseerimisi ei olnud.

2014. a klassifitseeriti ümber lõpetamata immateriaalsest põhivarast immateriaalseks põhivaraks 134 710 eurot – laoprogramm (Syncro TESS), mis võimaldab lülitada ühtsesse transiidinfosüsteemi (saab jälgida iga üksiku sõiduauto liikumist müüjalt ostjani VIN koodi abil) ja pida arvestust sõiduautode sadamasse saabumise, tollitsoonis liikumise ja edasisaatmise kohta.

<sup>3</sup> 2015. a lõpetamata ehituse ja tarnijatele immateriaalse põhivara ettemaksete muutus oli 7 110 eurot (2014: -17 410 eurot), avansside suurenemine 17 286 eurot, (2014: 91 940 eurot) avansside vähenemine 10 177 eurot (2014: 109 350 eurot).

<sup>4</sup> 2015. a moodustas immateriaalse põhivara amortisatsioon 53 418 eurot (2014: 35 817 eurot). Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate immateriaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2015 on 17 732 eurot (2014: 17 732 eurot).

## Lisa 10. Võlakohustused

### Laenukohustused

| (eurodes)                                                         | Jääk<br>31.12.2014 | Saadud<br>laenu ja<br>arvestatud<br>intressid | Tagastatud<br>laenu ja<br>makstud<br>intressid | Jääk<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|
| Arvelduskrediit <sup>1</sup>                                      | 290 572            | 1 882 227                                     | 1 844 957                                      | 327 842            |
| Arvelduskrediidi intress <sup>1</sup>                             | 0                  | 6 688                                         | 6 688                                          | 0                  |
| Pangalaen <sup>2</sup>                                            | 3 260 711          | 0                                             | 2 169 979                                      | 1 105 265          |
| Pangalaenu intress <sup>2</sup>                                   | 2 757              | 55 037                                        | 56 946                                         | 848                |
| Laenu emattevõttelt <sup>3</sup>                                  | 46 749 049         | 880 000                                       | 0                                              | 47 629 049         |
| Emattevõtte laenu intress <sup>3</sup>                            | 7 652 181          | 1 860 727                                     | 3 090 438                                      | 6 422 469          |
| <i>sh laenu delt intresside konverteerimine<br/>omakapitaliks</i> |                    | 0                                             | 3 090 438                                      |                    |
| Laenu seotud osapooltelt <sup>4</sup>                             | 220 000            | 504 000                                       | 330 000                                        | 394 000            |
| Seotud osapooltelt laenu intress <sup>4</sup>                     | 334                | 6 992                                         | 6 597                                          | 729                |
| Kapitalirendi kohustus <sup>5</sup>                               | 955 435            | 378 250                                       | 524 835                                        | 808 850            |
| Kapitalirendi intress <sup>5</sup>                                | 2 250              | 30 864                                        | 31 956                                         | 1 158              |
| Krediitkaart <sup>6</sup>                                         | 38                 | 8 427                                         | 7 962                                          | 503                |
| <b>Kokku (lisa 30)</b>                                            | <b>59 133 327</b>  |                                               |                                                | <b>56 690 713</b>  |

|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Maksetähtaeg seisuga:</b> | <b>31.12.2014</b> | <b>31.12.2015</b> |
| <i>sh alla 1 aasta</i>       | 3 172 017         | 2 202 695         |
| <i>sh 1-5 aastat</i>         | 55 961 310        | 54 488 018        |
| <i>sh üle 5 aastat</i>       | 0                 | 0                 |

| (eurodes)                                     | Jääk<br>31.12.2013 | Saadud<br>laenu ja<br>arvestatud<br>intressid | Tagastatud<br>laenu ja<br>makstud<br>intressid | Jääk<br>31.12.2014 |
|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|
| Arvelduskrediit <sup>1</sup>                  | 285 843            | 1 623 142                                     | 1 618 413                                      | 290 572            |
| Arvelduskrediidi intress <sup>1</sup>         | 0                  | 6 715                                         | 6 715                                          | 0                  |
| Pangalaen <sup>2</sup>                        | 5 365 077          | 0                                             | 2 111 513                                      | 3 260 711          |
| Pangalaenu intress <sup>2</sup>               | 4 929              | 117 069                                       | 119 241                                        | 2 757              |
| Laenu emattevõttelt <sup>3</sup>              | 43 786 049         | 3 088 000                                     | 125 000                                        | 46 749 049         |
| Emattevõtte laenu intress <sup>3</sup>        | 5 364 424          | 2 287 757                                     | 0                                              | 7 652 181          |
| Laenu seotud osapooltelt <sup>4</sup>         | 0                  | 1 025 000                                     | 805 000                                        | 220 000            |
| Seotud osapooltelt laenu intress <sup>4</sup> | 0                  | 2 619                                         | 2 285                                          | 334                |
| Kapitalirendi kohustus <sup>5</sup>           | 943 394            | 366 827                                       | 354 786                                        | 955 435            |
| Kapitalirendi intress <sup>5</sup>            | 0                  | 34 536                                        | 32 286                                         | 2 250              |
| Krediitkaart <sup>6</sup>                     | 310                | 5 697                                         | 5 969                                          | 38                 |
| <b>Kokku (lisa 30)</b>                        | <b>55 750 026</b>  |                                               |                                                | <b>59 133 327</b>  |

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

Laenud on võetud käibevara vahendite täiendamiseks ja ehituse finantseerimiseks.

<sup>1</sup> Arvelduskrediidileping – krediidi valuuta on EUR, krediidi intressimäär on panga baasmäär + 1,50% – seisuga 31.12.2015 oli 1,99% (2014: 2,13%) p.a., krediidilimiit – 329 995 eurot.

Krediidi saajal on õigus kasutada arvelduskrediiti limiidi ulatuses, intress arvestatakse üks kord kvartalis (lisa 22).

<sup>2</sup> 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 31.12.2015 oli 2,302% p.a. (2014: 2,525% p.a.) – vaata lisa 22. Kogunenud intress seisuga 31.12.2015 oli 848 eurot (2014: 2 757 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 31.12.2015. a on laenujääk 1 105 265 eurot, (2014: 3 275 244 eurot).

Seoses laenude võtmisega seotud kulutuste kapitaliseerimise arvestuspõhimõtte muutumisega 2007. a otsustati kapitaliseerimise objektide puudumisel kanda kuludesse algsummast kokku 64 565 eurot, igal aastal 7 147 eurot (lisa 8<sup>2</sup> kirjeldus). Perioodidel 2007 – 2014 kapitaliseeriti algsummast 50 533 eurot.

Jääk seisuga 31.12.2014 oli 14 532 eurot, 2015 a seoses kapitaliseerimise objektide puudumisega kanti see summa kuludesse (lisa 19).

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 – laenusaja 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.

<sup>3</sup> Emaettevõtte laenulepingud on sõlmitud alates aastast 2002, laenude valuuta on EUR. Laenude intressimäär on kuni 31.07.2015 5% ja alates 01.08.2015 vähenes kuni 2,5% – lisa 22. Laenude tagasimaksmise kuupäev on 31.12.2017 – 31.12.2019, laenude tagasimakse kuupäev pikeneb vajadusel vastavalt lisadele.

01.10.2014 on sõlmitud uus leping määramata summaga, mis kehtib kuni 31.12.2018.

2015. a on emaettevõttelt saadud laenude summa 880 000 eurot, arvestatud intress kogu laenude summalt oli 1 860 727 eurot – lisa 25<sup>3</sup>. Laenuintressi summa vähenemine on seotud intresside konverteerimisega omakapitaliks (lisa 15, 25<sup>3</sup>, 25<sup>8</sup>).

Panditud varade jääkväärtus on 55 963 286 eurot (2014: 58 226 391 eurot).

<sup>4</sup> 2015. a sõlmiti laenulepingud seotud osapooltega summas 504 000 eurot (2014: 1 025 000 eurot), laenu valuuta on EUR, laenude intressimäärad on 2%. Laenude tagasimaksmise kuupäev on 31.12.2017.

Lisainformatsioon seotud osapooltelt laenukohustuste ja arvestatud laenuintresside kohta on toodud ka lisades 22 ja 25<sup>4</sup>.

<sup>5</sup> Detailsem info on avalikustatud kapitalirendi osas.

<sup>6</sup> Krediitkaartide kasutamise lepingud on sõlmitud Swedbank AS-ga. Krediidilimiit kokku on 6 278 eurot, aastatasuga 25 eurot (2014: 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 sõiduautosid.

Rendileandja nr 1 on Swedbank Liising AS, lepingute valuuta on EUR, intressimäär 6 kuu Euribor +2,79 kuni +3,20%, tagasimaksed toimuvad igakuiselt 15. ja 30. kuupäeval vastavalt kapitalirendilepingutele. Lepingute lõplik tagasimakse tähtaeg on 2017 – 2020. aastatel.

Rendileandja nr 2 on SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal, lepingute valuuta on EUR, intressimäär 3 kuu Euribor +3,5 kuni +4,9%, tagasimaksed toimuvad igakuiselt 30. kuupäeval vastavalt kapitalirendilepingutele. Lepingute lõplik tagasimakse tähtaeg on 2016 – 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 lisa 22.

Kapitalirendi kohustuste muutused olid alljärgnevad:

| (eurodes)                    | Miinum-<br>summa<br>nüüdisväärtuses<br>seisuga<br>31.12.2014 | Põhiosa<br>maksed<br>2015. a<br>jooksul | Sõlmitud<br>lepingud<br>2015 a<br>jooksul | Miinum-<br>summa<br>nüüdisväärtuses<br>seisuga<br>31.12.2015 |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Maa                          | 260 471                                                      | 167 280                                 | 0                                         | 93 191                                                       |
| Masinad ja seadmed           | 694 964                                                      | 357 555                                 | 378 250                                   | 715 659                                                      |
| <b>Kõik kokku</b>            | <b>955 435</b>                                               | <b>524 835</b>                          | <b>378 250</b>                            | <b>808 850</b>                                               |
| <b>Maksetähtaeg seisuga:</b> | <b>31.12.2014</b>                                            |                                         |                                           | <b>31.12.2015</b>                                            |
| sh kohustus alla 1 aasta     | 493 676                                                      |                                         |                                           | 372 351                                                      |
| sh kohustus üle 1 aasta      | 461 759                                                      |                                         |                                           | 436 499                                                      |

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

Tuleviku intressikulud jaguneb järgmiselt:

| (eurodes)                    | Seisuga<br>31.12.2013 | Seisuga<br>31.12.2014 | Seisuga<br>31.12.2015 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Maa                          | 25 358                | 7 720                 | 225                   |
| Masinad ja seadmed           | 31 919                | 36 094                | 37 169                |
| <b>Kokku</b>                 | <b>57 277</b>         | <b>43 814</b>         | <b>37 394</b>         |
| <b>Maksetähtaeg seisuga:</b> | <b>31.12.2013</b>     | <b>31.12.2014</b>     | <b>31.12.2015</b>     |
| sh kohustus alla 1 aasta     | 33 168                | 26 167                | 18 755                |
| sh kohustus üle 1 aasta      | 24 109                | 17 647                | 18 639                |

Rendimaksete miinimumsumma jaguneb järgmiselt:

| (eurodes)                    | Rendimaksete<br>miinimum<br>seisuga<br>31.12.2013 | Rendimaksete<br>miinimum<br>seisuga<br>31.12.2014 | Rendimaksete<br>miinimum<br>seisuga<br>31.12.2015 |
|------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Maa                          | 439 462                                           | 268 191                                           | 93 416                                            |
| Masinad ja seadmed           | 561 209                                           | 731 058                                           | 752 828                                           |
| <b>Kokku</b>                 | <b>1 000 671</b>                                  | <b>999 249</b>                                    | <b>846 244</b>                                    |
| <b>Maksetähtaeg seisuga:</b> | <b>31.12.2013</b>                                 | <b>31.12.2014</b>                                 | <b>31.12.2015</b>                                 |
| sh kohustus alla 1 aasta     | 386 700                                           | 519 843                                           | 391 106                                           |
| sh kohustus üle 1 aasta      | 613 971                                           | 479 406                                           | 455 138                                           |

Seisuga 31.12.2015 on renditava vara soetusmaksumus 1 471 993 eurot (2014: 1 190 066 eurot), akumuleeritud kulum on 406 730 eurot (2014: 230 100 eurot), jääkmaksumus – 1 065 263 eurot (2014: 959 966 eurot).

**Lisa 11. Võlad ja ettemaksed**

| (eurodes)                   | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele (lisa 12) | 1 324 062        | 586 211          |
| Maksuvõlad (lisa 14)        | 346 550          | 386 931          |
| Võlad töötajatele (lisa 13) | 304 603          | 347 761          |
| Muud võlad (lisa 30)        | 1 258            | 2 359            |
| Saadud ettemaksed           | 3 255            | 5 946            |
| <b>Kokku</b>                | <b>1 979 728</b> | <b>1 329 208</b> |

**Lisa 12. Võlad tarnijatele**

| (eurodes)                                                                           | 31.12.2015       | 31.12.2014     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Võlad tarnijatele (lisad 11, 30):                                                   | 1 324 062        | 586 211        |
| sh kolmandad osapooled                                                              | 328 974          | 309 251        |
| sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 25 <sup>7</sup> ) | 995 088          | 276 960        |
| <b>Kokku</b>                                                                        | <b>1 324 062</b> | <b>586 211</b> |

**Lisa 13. Võlad töötajatele**

| (eurodes)                   | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Töötasuvalgnevus            | 248 596        | 276 325        |
| Puhkusetasude reserv        | 53 906         | 69 330         |
| Muud võlad töötajatele      | 2 101          | 2 106          |
| <b>Kokku (lisad 11, 30)</b> | <b>304 603</b> | <b>347 761</b> |

**Lisa 14. Maksuvõlad**

| (eurodes)                         | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Sotsiaalmaks <sup>1</sup>         | 219 935        | 242 771        |
| Üksikisiku tulumaks               | 100 185        | 113 747        |
| Töötuskindlustusmaks <sup>1</sup> | 13 640         | 16 625         |
| Kogumispensionimakse              | 8 779          | 9 455          |
| Käibemaks                         | 2 102          | 1 479          |
| Tulumaks erisoodustustelt         | 1 629          | 2 387          |
| Saastetasu                        | 280            | 467            |
| <b>Kokku (lisa 30)</b>            | <b>346 550</b> | <b>386 931</b> |

<sup>1</sup> Need summad sisaldavad ka arvestatud makse, veel väljamaksmata töötasudelt (2015: 164 708 eurot ja 2014: 186 730 eurot).

**Lisa 15. Omakapital**

| (eurodes)                  | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Aktiakapital nimiväärtuses | 496 110        | 494 672        |
| <b>Kokku</b>               | <b>496 110</b> | <b>494 672</b> |

2014. a muutusi omakapitali osas ei olnud.

2015. a suurendati aktiakapitali, lastes välja 5 uut nimelist aktsiat nimiväärtusega 287,60 eurot aktsia kohta ja ülekursiga summas 3 089 000 eurot. Aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksega – pikaajalise intressilaenu konverteerimine summas 3 090 438 eurot vastavalt lepingule FIN/INV/PS/5, mis oli sõlmitud CNP Financing B.V., CNP Investments N.V. ja Paldiski Sadamate AS-i vahel 31.07.2015 a (lisad 10<sup>3</sup>, 25<sup>3</sup>).

15.12.2015 registreeriti uued aktsiad Eesti Väärtpaberikeskuses.

Peale eelpool kirjeldatud aktsiate emiteerimist jaguneb emaettevõtte aktiakapital 1 725 aktsiaks nimiväärtusega 287,60 eurot aktsia.

Paldiski Sadamate AS-i aktsiad ei ole noteeritud väärtpaberibörsidel. Aruandeperioodil dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Paldiski Sadamate AS-i aktsionärid seisuga 31.12.2015 (2014: sama) on:

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

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

**Lisa 16. Müügitulu**

| (eurodes)                                               | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tegevusalade lõikes</b>                              |                   |                   |
| Teenused:                                               |                   |                   |
| Laadungikäitlus ja muud sellega seotud tulud            | 6 755 391         | 6 995 685         |
| Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused: | 2 457 185         | 2 731 652         |
| <i>sh tonnaazimaks</i>                                  | 1 648 559         | 1 895 945         |
| <i>sh kaubatasu</i>                                     | 355 154           | 352 445           |
| <i>sh sildumismaks</i>                                  | 209 050           | 242 020           |
| <i>sh jäätmetasu</i>                                    | 242 504           | 231 960           |
| <i>sh kaimaks</i>                                       | 1 918             | 9 282             |
| Hoiustamisteenused                                      | 903 633           | 483 188           |
| Piiriületuse teenused                                   | 626 926           | 808 349           |
| Tollidokumentide vormistamine                           | 319 338           | 482 632           |
| Multimodaalsed veod                                     | 308 402           | 846 360           |
| Muud tulud                                              | 493 498           | 220 966           |
| <b>Kokku</b>                                            | <b>11 864 373</b> | <b>12 568 832</b> |

| (eurodes)                                | 2015              | 2014              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Geograafiliste piirkondade lõikes</b> |                   |                   |
| Eesti                                    | 6 300 910         | 7 711 397         |
| Venemaa                                  | 4 730 216         | 4 215 722         |
| Austria                                  | 652 834           | 423 421           |
| Saksamaa                                 | 42 891            | 99 488            |
| Soome                                    | 37 779            | 14 439            |
| Poola                                    | 32 121            | 33 143            |
| Itaalia                                  | 31 024            | 0                 |
| Läti                                     | 17 771            | 427               |
| Valgevene                                | 11 072            | 43 294            |
| Leedu                                    | 2 542             | 6 795             |
| Norra                                    | 1 685             | 16 408            |
| USA                                      | 1 580             | 1 649             |
| Rootsi                                   | 1 300             | 0                 |
| Muud                                     | 648               | 2 649             |
| <b>Kokku</b>                             | <b>11 864 373</b> | <b>12 568 832</b> |

**Lisa 17. Müüdnud teenuste kulu**

| (eurodes)                                                        | 2015               | 2014               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tööjõukulu (lisa 23)                                             | -3 998 543         | -3 806 988         |
| Kulum :                                                          | -2 876 822         | -2 742 829         |
| <i>sh materiaalse põhivara kulum (lisad 8<sup>5</sup>, 26)</i>   | -2 818 805         | -2 702 473         |
| <i>sh immateriaalse põhivara kulum (lisad 9<sup>4</sup>, 26)</i> | -53 418            | -35 757            |
| <i>sh kinnisvarainvesteeringute kulum (lisad 7, 26)</i>          | -4 599             | -4 599             |
| Materjalid, kütus                                                | -1 570 421         | -1 414 166         |
| Raudteekulud                                                     | -722 287           | -483 445           |
| Valveteenused                                                    | -557 842           | -571 930           |
| Kulud mis on seotud klientide kaubatöötlemisega                  | -560 811           | 0                  |
| Hoonete ja rajatistega seotud rendi- ja hoolduskulud             | -417 529           | -539 009           |
| Elekter                                                          | -214 324           | -213 662           |
| Masinate ja seadmete hooldus, rent                               | -175 885           | -239 044           |
| Multimodaalsete vedude kulud                                     | -48 201            | -665 200           |
| Muud ostetud teenused                                            | -491 856           | -912 604           |
| <b>Kokku</b>                                                     | <b>-11 634 528</b> | <b>-11 588 877</b> |

**Lisa 18. Turustuskulud**

| (eurodes)         | 2015           | 2014           |
|-------------------|----------------|----------------|
| Ostetud teenused  | -38 322        | -42 427        |
| <i>sh reklaam</i> | -38 322        | -42 427        |
| <b>Kokku</b>      | <b>-38 322</b> | <b>-42 427</b> |

**Lisa 19. Üldhalduskulud**

| (eurodes)                                                        | 2015              | 2014              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tööjõukulud (lisa 23)                                            | -764 266          | -923 176          |
| Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused                       | -129 941          | -114 861          |
| Kulum                                                            | -97 565           | -48 383           |
| <i>sh materiaalse põhivara kulum (lisad 8<sup>5</sup>, 26)</i>   | -97 565           | -48 323           |
| <i>sh immateriaalse põhivara kulum (lisad 9<sup>4</sup>, 26)</i> | 0                 | -60               |
| Sõiduautode rent, hooldus                                        | -35 190           | -97 613           |
| Materjalid, kaubad                                               | -32 694           | -58 662           |
| Kulud mis on seotud laenu võtmisega (lisad 10 <sup>2</sup> , 26) | -14 532           | 0                 |
| Muud ostetud teenused                                            | -201 619          | -223 359          |
| <b>Kokku</b>                                                     | <b>-1 275 807</b> | <b>-1 466 054</b> |

**Lisa 20. Muud äritulud**

| (eurodes)                        | 2015          | 2014          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Kasum põhivara müügist (lisa 26) | 105           | 0             |
| Tulu kindlustushüvitistest       | 0             | 804           |
| Muud tulud                       | 10 484        | 24 602        |
| <b>Kokku</b>                     | <b>10 589</b> | <b>25 406</b> |

**Lisa 21. Muud ärikulud**

| (eurodes)                                | 2015           | 2014           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kahjum põhivara mahakandmisest (lisa 26) | -21 566        | -13 476        |
| Kahjum valuutakursi muutustest (lisa 26) | -3 626         | -258           |
| Viivised, trahvid                        | -3 193         | -379           |
| Kindlustuskahjumite kulud                | -1 920         | -450           |
| Ettevõtlusega mitteseotud kulud          | -278           | -499           |
| Kahjum põhivara müügist (lisa 26)        | 0              | -61 156        |
| Muud kulud                               | -2 003         | -7 063         |
| <b>Kokku</b>                             | <b>-32 586</b> | <b>-83 281</b> |

**Lisa 22. Finantstulud ja -kulud**

| (eurodes)                     | 2015       | 2014       |
|-------------------------------|------------|------------|
| <b>Finantstulud</b>           |            |            |
| Intressitulud (lisa 26)       | 37         | 103        |
| Kasum valuutakursi muutustest | 261        | 13         |
| <b>Finantstulud kokku</b>     | <b>298</b> | <b>116</b> |

| (eurodes)                                                                                             | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Finantskulud</b>                                                                                   |                   |                   |
| Intressikulud (lisa 26):                                                                              | -1 959 842        | -2 341 759        |
| sh emettevõtte laenude intressid (lisa 10 <sup>3</sup> , 25 <sup>3</sup> )                            | -1 860 727        | -2 287 757        |
| sh pangalaenude intressid (lisa 10 <sup>2</sup> )                                                     | -55 037           | -117 069          |
| sh kapitalirendilepingute intressid (lisa 10 <sup>5</sup> )                                           | -30 864           | -34 536           |
| sh arvelduslaenu intressid (lisa 10 <sup>1</sup> )                                                    | -6 688            | -6 715            |
| sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (lisa 10 <sup>4</sup> , 25 <sup>4</sup> ) | -6 992            | -2 619            |
| sh kapitaliseeritud laenuintressid (lisa 8 <sup>2</sup> )                                             | 466               | 106 937           |
| Kahjum valuutakursi muutustest                                                                        | -3 922            | -54               |
| Muud finantskulud                                                                                     | -502              | -503              |
| <b>Finantskulud kokku</b>                                                                             | <b>-1 964 266</b> | <b>-2 342 316</b> |

**Lisa 23. Personalikulud**

| (eurodes)                                               | 2015              | 2014              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Töötajate palgad                                        | -3 285 393        | -3 269 919        |
| sh juhatuse- ja nõukogu liikmed (lisa 25 <sup>1</sup> ) | -112 200          | -112 200          |
| Sotsiaalmaksu kulud                                     | -1 080 520        | -1 076 465        |
| Töötuskindlustusmakse kulu                              | -25 284           | -30 804           |
| Puhkusereservi muutus                                   | -371 612          | -352 976          |
| <b>Kokku<sup>1</sup></b>                                | <b>-4 762 809</b> | <b>-4 730 164</b> |

<sup>1</sup> Lisades 17, 19 on toodud palgakulude jaotus erinevate kulugruppide lõikes.

Kontserni keskmine põhikoosseisuliste töötajate arv 2015. a oli 295 (2014: 295).

Ühekordsete tööülesannete täitmiseks töövõtulepingu alusel kasutati keskmiselt 7 inimest (2014: 6 inimest).

**Lisa 24. Kasutusrent****Kontsern kui rentnik**

Kontsern on võtnud kasutusrendile sõidua autod, platsid, ruumid, parkimiskohad.

2015. a kajastati kasumiaruande kuludes kasutusrendimakseid summas 431 446 eurot (2014: 608 767 eurot), sh samasse kontserni kuuluvad ettevõtted 383 432 eurot (2014: 506 732 eurot).

Tulevastel perioodidel tasumisele kuuluvad rendimaksed jagunevad vastavalt kehtivatele kasutusrendilepingutele järgmiselt:

| (eurodes)                   | 2015             | 2014             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| maksetähtajaga kuni 1 aasta | 429 552          | 428 194          |
| <i>sh seotud ettevõtted</i> | <i>383 432</i>   | <i>383 432</i>   |
| maksetähtajaga 1 - 5 aastat | 1 718 208        | 1 712 776        |
| <i>sh seotud ettevõtted</i> | <i>1 533 728</i> | <i>1 533 728</i> |

Olulisemad lepingud on järgmised:

- samasse kontserni kuuluvad ettevõtted – Altoona OÜ, Infast Oil AS, NT Marine AS, Rostek Europe Est OÜ – platside, ruumide ja autode rent (lisa 25);
- kolmandad isikud – Rentman OÜ, Toomas Repp FIE, Ramirent Baltic AS – muu rent.

#### Kontsern kui rendileandja

Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara renditulu summas 361 690 eurot (2014: 53 648 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)                               | 2015      | 2014      |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| maksetähtajaga kuni 1 aasta             | 136 248   | 345 736   |
| maksetähtajaga 1 - 5 aastat             | 544 992   | 549 600   |
| maksetähtajaga üle 5 aasta <sup>1</sup> | 1 915 679 | 2 017 571 |

<sup>1</sup> 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);
- kontserniettevõtted 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 nimed<br>(kontserniettevõtted) | 2015 müük<br>(eurodes) |                      | 2015 ost<br>(eurodes) |                  |                |
|------------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|----------------|
|                                          | teenused               | kulude<br>hüvitamine | materjalid            | teenused         | rent           |
| Navirail OÜ                              | 1 110 377              | 2 962                | 0                     | 2 180            | 0              |
| DFDS Seaways OÜ                          | 1 207 470              | 2 860                | 0                     | 0                | 0              |
| Rostek Europe Est OÜ                     | 2 832                  | 0                    | 0                     | 34 109           | 0              |
| Merktrans AS                             | 476 912                | 144                  | 0                     | 666 631          | 0              |
| Altoona OÜ                               | 0                      | 0                    | 0                     | 61 311           | 374 552        |
| Saurix Petroleum AS                      | 14                     | 0                    | 209 659               | 8 006            | 0              |
| Railservis AS                            | 0                      | 0                    | 0                     | 204 000          | 0              |
| Infast Oil AS                            | 13 454                 | 0                    | 11 127                | 11               | 0              |
| Transpal OÜ                              | 31 615                 | 71                   | 0                     | 6 000            | 0              |
| NT Marine AS                             | 0                      | 0                    | 0                     | 1 454            | 0              |
| Fast Bunkering SIA                       | 0                      | 0                    | 1 200                 | 0                | 0              |
| <b>Kokku</b>                             | <b>2 842 674</b>       | <b>6 037</b>         | <b>221 986</b>        | <b>983 702</b>   | <b>374 552</b> |
| Juhatus ja nõukogu liikmed <sup>1</sup>  | 0                      | 0                    | 0                     | 112 200          | 0              |
| <b>Kõik kokku</b>                        | <b>2 842 674</b>       | <b>6 037</b>         | <b>221 986</b>        | <b>1 095 902</b> | <b>347 552</b> |

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

<sup>1</sup> vaata lisa 23, juhatuse ja nõukogu liikmetele töövõtulepingu alusel makstud tasu;

<sup>2</sup> 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.

| Osapoolte nimed<br>(emaettevõtte ja kontserniettevõtted)                                                    | 2015 saadud laenude<br>(eurodes) |                  |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------------|
|                                                                                                             | põhiosa                          | intressid        | makstud<br>põhiosa ja<br>intressid |
| CNP Financing B.V. <sup>3</sup><br><i>sh laenudelt<br/>intresside<br/>konverteerimine<br/>omakapitaliks</i> | 880 000                          | 1 860 727        | 3 090 438                          |
| Merktrans AS <sup>4</sup>                                                                                   | 0                                | 0                | 3 090 438                          |
|                                                                                                             | 504 000                          | 6 992            | 336 597                            |
| <b>Kokku</b>                                                                                                | <b>1 384 000</b>                 | <b>1 867 719</b> | <b>3 427 036</b>                   |

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

<sup>3</sup> vaata lisasid 10 <sup>3</sup>, 15, 22;

<sup>4</sup> vaata lisasid 10 <sup>4</sup>, 22.

Detailsem informatsioon emaettevõtte ja seotud osapoole laenukohustuste kohta on toodud lisades 10 <sup>3</sup> ja 10 <sup>4</sup>.

## Saldod seotud osapooltega, seisuga 31.detsember

| Osapoolte nimed<br>(emaettevõtte ja kontserniettevõtted) | 2015 nõuded<br>materjalide ja<br>teenuste eest | 2015<br>kohustused<br>materjalide ja<br>teenuste eest | 2015 laenude ja<br>laenudeintresside<br>kohustused |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| CNP Financing B.V.:<br><i>sh laenud</i>                  | 0                                              | 0                                                     | 54 051 518<br>47 629 049 <sup>8</sup>              |
| <i>sh laenuintressid</i>                                 |                                                |                                                       | 6 422 469 <sup>8</sup>                             |
| Navirail OÜ                                              | 42 975                                         | 1 118                                                 | 0                                                  |
| DFDS Seaways OÜ                                          | 121 704                                        | 0                                                     | 0                                                  |
| Rostek Europe OÜ                                         | 245                                            | 2 603                                                 | 0                                                  |
| Merktrans AS                                             | 9 659                                          | 413 165                                               | 394 729 <sup>6</sup>                               |
| Altoona OÜ                                               | 0                                              | 335 720                                               | 0                                                  |
| Saurix Petroleum AS                                      | 17                                             | 112 044                                               | 0                                                  |
| Railservis AS                                            | 0                                              | 126 800                                               | 0                                                  |
| Infast Oil AS                                            | 425                                            | 1 838                                                 | 0                                                  |
| Fast Bunkering SIA                                       | 0                                              | 1 200                                                 | 0                                                  |
| Transpal OÜ                                              | 230                                            | 600                                                   | 0                                                  |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>175 254 <sup>5</sup></b>                    | <b>995 088 <sup>7</sup></b>                           | <b>54 446 247</b>                                  |
| Juhatuse ja nõukogu liikmed                              | 0                                              | 7 298                                                 | 0                                                  |
| <b>Kõik kokku</b>                                        | <b>175 254</b>                                 | <b>1 002 386</b>                                      | <b>54 446 247</b>                                  |

| Osapoolte nimed<br>(emaettevõtte ja kontserniettevõtted) | 2014 nõuded<br>materjalide ja<br>teenuste eest | 2014<br>kohustused<br>materjalide ja<br>teenuste eest | 2014 laenude ja<br>laenudeintresside<br>kohustused |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| CNP Financing B.V.:<br><i>sh laenud</i>                  | 0                                              | 0                                                     | 54 401 230<br>46 749 049 <sup>8</sup>              |
| <i>sh laenuintressid</i>                                 | 0                                              | 0                                                     | 7 652 181 <sup>8</sup>                             |
| Navirail OÜ                                              | 98 669                                         | 0                                                     | 0                                                  |
| DFDS Seaways OÜ                                          | 39 580                                         | 0                                                     | 0                                                  |
| Rostek Europe 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                                                  |
| <b>Kokku</b>                                             | <b>155 127 <sup>5</sup></b>                    | <b>276 960 <sup>7</sup></b>                           | <b>54 621 564</b>                                  |
| Juhatuse ja nõukogu liikmed                              | 0                                              | 7 298                                                 | 0                                                  |
| <b>Kõik kokku</b>                                        | <b>155 127</b>                                 | <b>284 258</b>                                        | <b>54 621 564</b>                                  |

<sup>5</sup> vaata lisa 3, 4;<sup>6</sup> Laenukohused summas 394 729 eurot (2014: 220 334 eurot) lõpptähtajaga 31.12.2017 on võetud käibevara vahendite täiendamiseks. Antud laenu võib mõista arvelduslaenuks ja seetõttu on see laen kajastatud lühiajalisena<sup>7</sup> vaata lisa 12;<sup>8</sup> vaata lisa 10 <sup>3</sup>.

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

**Lisa 26. Lisa konsolideeritud rahavoogude aruande juurde**

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

| (eurodes)                      | 2015            | 2014              |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| Materiaalse põhivara soetus    | -411 935        | -2 917 170        |
| Immateriaalse põhivara soetus  | -56 583         | -138 790          |
| <b>Põhivara soetused kokku</b> | <b>-468 518</b> | <b>-3 055 960</b> |

Puhaskahjumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

| (eurodes)                                          | Lisa      | 2015             | 2014             |
|----------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Kinnisvarainvesteeringute kulum ja väärtuse langus | 7, 17     | 4 599            | 4 599            |
| Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus      | 8, 17, 19 | 2 916 370        | 2 750 796        |
| Immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus    | 9, 17, 19 | 53 418           | 35 817           |
| Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist          | 20, 21    | -105             | 61 156           |
| Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest         | 21        | 21 566           | 13 476           |
| Kahjum lõpetamata ehituse mahakandmisest           |           | 0                | 145              |
| Kahjum valuutakursi muutusest                      | 21        | 3 626            | 258              |
| Kahjum mis on seotud laenu võtmisega               | 19        | 14 532           | 0                |
| Intressitulu                                       | 22        | -37              | -103             |
| Intressikulu                                       | 22        | 1 959 842        | 2 341 759        |
| Realiseerimata kursivahed                          |           | 3 661            | 41               |
| <b>Puhaskahjumi korrigeerimised kokku</b>          |           | <b>4 977 472</b> | <b>5 207 944</b> |

**Lisa 27. Tütarettevõtete aktsiad**

| Ettevõtte nimi                                         | Palsteve OÜ            | Pintomar OÜ              |
|--------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Asukoht</b>                                         | Peetri 11,<br>Paldiski | Peetri 13 A,<br>Paldiski |
| <b>Tegevusala</b>                                      | Laadungikäitlus        | Ehitamine                |
| <b>Osalus seisuga 31.12.2013</b>                       | 99,20%                 | 100%                     |
| <b>Osalus seisuga 31.12.2014</b>                       | 99,20%                 | 100%                     |
| <b>Osalus seisuga 31.12.2015</b>                       | 99,20%                 | 100%                     |
| <b>Soetusmaksumus<br/>seisuga 31.12.2013</b>           | 6 813 982              | 44 738                   |
| <b>Soetusmaksumus<br/>seisuga 31.12.2014 (lisa 32)</b> | 6 813 982              | 44 738                   |
| <b>Soetusmaksumus<br/>seisuga 31.12.2015 (lisa 32)</b> | 6 813 982              | 44 738                   |
| <b>Soetusaasta</b>                                     | 2002                   | 2002                     |

Peale osaluse müüki Paldiski Northern Port Ltd.-s (12.04.2013) omab Paldiski Sadamate AS seisuga 31.12.2015 kontrolli kahe tütarettevõtte üle.

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

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

Maksu- ja Tolliamet määras 2015. aastal OÜ Palstevele üldtagatise tagatissummaks 50 000 eurot (2014: 75 000 eurot) tolliterminali ja tollilao tegevuseks ja aktsiisilao tagatissumma 180 730 eurot jäeti samaks.

Seoses sellega sõlmiti 2015. 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 ole bilansis kajastatud, kuna juhatuse hinnangul on 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.

***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 vastavate sertifikaatidega:

- ISO 9001:2008 – rahvusvaheline standard, mis määratleb nõuded kvaliteedijuhtimissüsteemile;
- ISO 14001:2004 – oluliste keskkonnamõjudega toodete, teenuste ja tegevuste väljaselgitamine, nendega seotud keskkonnamõjude kontrolli all hoidmine, tulemuslikkuse jälgimine ja mõõtmine ning negatiivsete mõjude vähendamine, positiivsete suurendamine.

Lisaks olemasolevatele sertifikaatidele tehakse 2016. a ettevalmistustöid sertifikaadi OHSAS 18001:2007 – (töötervishoiu ja -ohutuse juhtimissüsteem on standard, mis sisaldab töötervishoiu ja -ohutusega seotud nõudeid ning võimaldab ettevõttel riske ohjata ja oma tegevust tõhustada) saamiseks.

Kontsern hindab perioodiliselt oma kohustusi keskkonnaseadustest lähtuvalt.

Kui seadustest tulenevalt tekivad kohustused, siis võetakse need kohustused oma tegevuses kohe 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)                                                    | 2015             | 2014           |
|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tehtud tasaarveldused:                                       | 3 164 324        | 82 820         |
| sh laenudelt intresside konverteerimine                      |                  |                |
| omakapitaliks (lisad 10 <sup>3</sup> , 15, 25 <sup>3</sup> ) | 3 090 438        | 0              |
| sh deebitorid - kreditorid                                   | 69 573           | 76 507         |
| sh laen - kreditorid                                         | 4 312            | 6 313          |
| Kapitalirendiga soetatud põhivara                            | 378 250          | 338 536        |
| <b>Kokku</b>                                                 | <b>3 542 573</b> | <b>421 356</b> |

**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 põhiinstrumentideks on lepingute euro-põhisus. Kontsernil praktiliselt puuduvad kohustused ja nõuded muudes valuutades. Kõik olemasolevad võlakohustused on noteeritud eurodes, mistõttu käsitletakse neid valuutariskivabade kohustustena.

Valuutariski maandamiseks ei ole ettevõtte sõlminud tuletisinstrumentide lepinguid.

Ettevõtte valuutaposisioonid seisuga **31.12.2015**:

| <b>Finantsvarad</b><br>(eurodes) | <b>EUR</b>       | <b>RUB</b> | <b>USD</b>   | <b>Kokku</b>     |
|----------------------------------|------------------|------------|--------------|------------------|
| Rahakontod (lisa 2)              | 28 230           | 77         | 0            | <b>28 307</b>    |
| Nõuded ostjate vastu (lisa 4)    | 1 118 062        | 0          | 7 407        | <b>1 125 469</b> |
| Muud nõuded (lisa 3)             | 27 577           | 0          | 0            | <b>27 577</b>    |
| <b>Kokku</b>                     | <b>1 173 869</b> | <b>77</b>  | <b>7 407</b> | <b>1 181 353</b> |

| <b>Finantskohustused</b><br>(eurodes) | <b>EUR</b>        | <b>RUB</b> | <b>CHF</b>   | <b>USD</b>     | <b>Kokku</b>      |
|---------------------------------------|-------------------|------------|--------------|----------------|-------------------|
| Võlakohustused (lisa 10):             | 56 690 713        | 0          | 0            | 0              | <b>56 690 713</b> |
| sh pikaajaline osa                    | 54 488 018        | 0          | 0            | 0              | <b>54 488 018</b> |
| Võlad tarnijatele (lisa 12)           | 1 211 269         | 0          | 6 922        | 105 871        | <b>1 324 062</b>  |
| <b>Kokku</b>                          | <b>57 901 982</b> | <b>0</b>   | <b>6 922</b> | <b>105 871</b> | <b>58 014 775</b> |

Ettevõtte valuutaposisioonid seisuga **31.12.2014**:

| <b>Finantsvarad</b><br>(eurodes) | <b>EUR</b>       | <b>RUB</b> | <b>USD</b>    | <b>Kokku</b>     |
|----------------------------------|------------------|------------|---------------|------------------|
| Rahakontod (lisa 2)              | 41 633           | 303        | 0             | <b>41 936</b>    |
| Nõuded ostjate vastu (lisa 4)    | 993 113          | 0          | 91 508        | <b>1 084 621</b> |
| Muud nõuded (lisa 3)             | 16 430           | 0          | 0             | <b>16 430</b>    |
| <b>Kokku</b>                     | <b>1 051 176</b> | <b>303</b> | <b>91 508</b> | <b>1 142 987</b> |

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

**Intressirisk**

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

Seisuga 31.12.2015 on kontsernis intressikandvaid kohustusi 50 265 509 eurot (2014: 51 475 562 eurot), mis moodustab 84% (2014: 84%) 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 emaaettevõtte, mis vähendab oluliselt järsu intressikasvu riski, kuna emaaettevõttest saadud laenude intress on fikseeritud (kuni 31.07.2015 5% ja alates 01.08.2015 vähenes kuni 2,5%) ja ei sõltu Euribor-ist.

Teostatud analüüs eesmärgiga hinnata genereeritavate rahavoogude tundlikkust intressimäärade muutumisel ettevõtte tulumaksueelsele kasumile, näitas, et 1%-line intressimäärade muutumine mõjutaks ettevõtte poolt 2015. aastal genereeritud rahavooge ja avaldaks mõju tulumaksueelsele tulemile summas 16 968 eurot (2014: 47 633 eurot). Antud analüüs ei hõlma emaaettevõtet saadud laene.

**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 kaupade 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 konkurentsi ja raske situatsiooniga transiiditurul.

Kontserni krediidirisk koosneb ainult tagatiseta nõuetest.

Ostjatelt laekumata arvete maksetähtaja analüüs:

| (eurodes)                                                                                                        | 31.12.2015       | 31.12.2014       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg ei ole saabunud                                                    | 951 395          | 851 931          |
| Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on saabunud, aga mida ei ole hinnatud ebatõenäoliselt laekuvateks: | 174 074          | 232 690          |
| sh maksetähtajaga kuni 3 kuud                                                                                    | 171 207          | 232 690          |
| sh maksetähtajaga 3 - 12 kuud                                                                                    | 2 867            | 0                |
| <b>Kokku (lisa 4)</b>                                                                                            | <b>1 125 469</b> | <b>1 084 621</b> |

Ettevõtte vabu rahalisi vahendeid hoitakse kõrge krediitireitinguga pankades.

Maksimaalne krediidirisk, mis tuleneb tagatiseta nõuetest, oli bilansipäeva seisuga 31.12.2015 1 149 597 eurot (2014: 1 101 051 eurot).

### Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on risk, kui kontsernil ei ole piisaval hulgal likviidseid rahalisi vahendeid vajalike kulude ja investeringute katmiseks. Likviidsusrisi maandamisel kasutatakse jooksva likviidsuse planeerimisel finantsinstrumente nagu laenu nõudmiseni ja tähtajalised deposiidid. Lähtudes sellest on ettevõtte sõlminud arvelduskrediitilepingu Nordea pangaga (vaata lisa 10<sup>1</sup>).

Kontserni jätkusuutlikkus peamiselt sõltub siiski võimalusest olemasolevaid laene pikendada või refinantseerida ning olulises osas emettevõtte 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 31.12.2015 negatiivne – 1 916 550 eurot ning seisuga 31.12.2014 – 2 734 460 eurot.

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

Finantskohustused diskonteerimata maksete alusel seisuga **31.12.2015** maksetähtaegade järgi:

| (eurodes)                                | kuni<br>3 kuud   | 3 kuni<br>12 kuud | 1 kuni<br>5 aastat | diskon-<br>teeritud<br>makse kokku |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|
| Võlakohustused (lisa 10)                 | 503              | 2 202 192         | 54 488 018         | 56 690 713                         |
| Võlad tarnijatele (lisa 12)              | 784 060          | 527 925           | 12 077             | 1 324 062                          |
| Võlad töötajatele <sup>1</sup> (lisa 13) | 250 698          | 53 905            | 0                  | 304 603                            |
| Maksuvõlad (lisa 14)                     | 346 550          | 0                 | 0                  | 346 550                            |
| Muud võlad (lisa 11)                     | 1 258            | 0                 | 0                  | 1 258                              |
| <b>Kokku</b>                             | <b>1 383 069</b> | <b>2 784 022</b>  | <b>54 500 095</b>  | <b>58 667 186</b>                  |

Finantskohustused diskonteerimata maksete alusel seisuga **31.12.2014** maksetähtaegade järgi:

| (eurodes)                                | kuni<br>3 kuud   | 3 kuni<br>12 kuud | 1 kuni<br>5 aastat | diskon-<br>teeritud<br>makse kokku |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|
| Võlakohustused (lisa 10)                 | 38               | 3 171 979         | 55 961 310         | 59 133 327                         |
| Võlad tarnijatele (lisa 12)              | 574 824          | 15                | 11 372             | 586 211                            |
| Võlad töötajatele <sup>1</sup> (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                              |
| <b>Kokku</b>                             | <b>1 242 583</b> | <b>3 241 324</b>  | <b>55 972 682</b>  | <b>60 456 589</b>                  |

<sup>1</sup> Need kohustused sisaldavad arvestatud puhkusereservi kulusid.

### Õiglase väärtus

Seisuga 31.12.2015 kontserni raha, debitorsete- ja kreditorsete võlgnevuste ning võlakohustuste õiglase 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 31.12.2015**

Õiglase väärtusega avalikustatud kohustused on:

- **tase 2** – saadud pangalaenu 1 433 610 eurot (2014: 3 551 321 eurot) ja liisingud 715 659 eurot (2014: 694 964 eurot) – lisa 10;
- **tase 3** – seotud osapooltelt saadud laenu 48 023 049 eurot (2014: 46 969 049 eurot) ja liisingud 93 191 eurot (2014: 260 471 eurot) – lisa 10.

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)                               | 2015        | 2014        |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| Intressikandvad võlakohustused:         | 50 266 357  | 51 480 812  |
| sh lühiajaline osa                      | 2 200 808   | 3 169 433   |
| sh pikaajaline osa                      | 48 065 549  | 48 309 129  |
| Raha ja raha ekvivalendid (-)           | 28 307      | 41 936      |
| Netovõlg                                | 50 238 050  | 51 438 876  |
| Omakapital                              | 919 489     | 899 300     |
| Kogukapital (netovõlg pluss omakapital) | 51 157 539  | 52 338 176  |
| <b>Netovõla suhe kogukapitali</b>       | <b>0,98</b> | <b>0,98</b> |

### **Lisa 31. Bilansipäevajärgsed sündmused**

2016 aastal pole toimunud olulisi sündmusi, mis nõuaksid avalikustamist antud majandusaasta aruandes.

**Lisa 32. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta****BILANSS**

| (eurodes)                             | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Raha ja pangakontod                   | 10 842            | 14 739            |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 582 953           | 1 058 744         |
| Varud                                 | 716 012           | 238 090           |
| <b>Käibevara kokku</b>                | <b>1 309 807</b>  | <b>1 311 573</b>  |
| Tütarettevõtete aktsiad (lisa 27)     | 6 858 720         | 6 858 720         |
| Kinnisvarainvesteeringud              | 307 402           | 312 001           |
| Materiaalne põhivara                  | 53 840 769        | 56 039 601        |
| Immateriaalne põhivara                | 183 031           | 174 509           |
| <b>Põhivara kokku</b>                 | <b>61 189 922</b> | <b>63 384 831</b> |
| <b>Varad kokku</b>                    | <b>62 499 729</b> | <b>64 696 404</b> |
| Lühiajalised võlakohustused           | 1 853 432         | 2 933 080         |
| Võlad ja ettemaksed                   | 787 896           | 550 160           |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  | <b>2 641 328</b>  | <b>3 483 240</b>  |
| Pikaajalised võlakohustused           | 53 782 944        | 55 343 712        |
| <b>Pikaajalised kohustused kokku</b>  | <b>53 782 944</b> | <b>55 343 712</b> |
| <b>Kohustused kokku</b>               | <b>56 424 272</b> | <b>58 826 952</b> |
| Aktsiakapital                         | 496 110           | 494 672           |
| Aažio                                 | 46 023 606        | 42 934 606        |
| Kohustuslik reserv                    | 48 001            | 48 001            |
| Katmata kahjum                        | -40 492 260       | -37 607 827       |
| <b>Omakapital kokku</b>               | <b>6 075 457</b>  | <b>5 869 452</b>  |
| <b>Kohustused ja omakapital kokku</b> | <b>62 499 729</b> | <b>64 696 404</b> |

**KASUMIARUANNE**

| (eurodes)                        | 2015              | 2014              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu                        | 9 640 161         | 10 010 365        |
| Müüdud teenuste kulu             | -9 463 548        | -9 411 753        |
| <b>Brutokasum</b>                | <b>176 613</b>    | <b>598 612</b>    |
| Turustuskulud                    | -34 254           | -36 570           |
| Üldhalduskulud                   | -1 089 898        | -1 264 697        |
| Muud äritulud                    | 10 059            | 18 403            |
| Muud ärikulud                    | -20 606           | -67 261           |
| <b>Ärikahjum</b>                 | <b>-958 086</b>   | <b>-751 513</b>   |
| Finantstulud                     | 27                | 307               |
| Finantskulud                     | -1 926 374        | -2 314 389        |
| <b>Kahjum majandustegevusest</b> | <b>-2 884 433</b> | <b>-3 065 595</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskahjum</b>  | <b>-2 884 433</b> | <b>-3 065 595</b> |

**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

| (eurodes)                                             | 2015              | 2014              |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Puhaskahjum                                           | -2 884 433        | -3 065 595        |
| Ärikahjumi korrigeerimised                            | 4 357 477         | 4 727 696         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 475 849           | 273 115           |
| Varude muutus                                         | -483 279          | -117 392          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 242 668           | -248 232          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>1 708 282</b>  | <b>1 569 592</b>  |
| Põhivara soetus                                       | -278 147          | -2 806 060        |
| Materiaalse põhivara müük                             | 56 566            | 601 959           |
| Antud laenud                                          | 0                 | -150 000          |
| Antud laenude tagasimaksed                            | 0                 | 150 000           |
| Laekunud intressid                                    | 4                 | 206               |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-221 577</b>   | <b>-2 203 895</b> |
| Saadud laenud                                         | 1 293 427         | 3 948 697         |
| Saadud laenude tagasimaksed                           | -2 462 941        | -2 981 225        |
| Arvelduslaenu muutus                                  | 37 270            | 4 729             |
| Kapitalirendi põhiosa maksed                          | -275 230          | -225 452          |
| Makstud intressid                                     | -82 888           | -147 262          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-1 490 362</b> | <b>599 487</b>    |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 | <b>-3 657</b>     | <b>-34 816</b>    |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul              | 14 739            | 49 542            |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-3 657</b>     | <b>-34 816</b>    |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | -240              | 13                |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul              | 10 842            | 14 739            |

**Lisa rahavoogude aruande juurde**

Puhaskahjumi korrigeerimised koosnevad järgmistest mitterahalistest äritegevusega seotud kasumitest ja kahjumitest:

| (eurodes)                                          | 2015             | 2014             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kinnisvarainvesteeringute kulum ja väärtuse langus | 4 599            | 4 599            |
| Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus      | 2 378 202        | 2 328 213        |
| Immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus    | 16 991           | 16 323           |
| Kasum/kahjum materiaalse põhivara müügist          | -105             | 51 882           |
| Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest         | 16 489           | 12 323           |
| Kahjum valuutakursi muutusest                      | 924              | 777              |
| Kahjum mis on seotud laenu võtmisega               | 14 532           | 0                |
| Intressitulu                                       | -27              | -294             |
| Intressikulu                                       | 1 925 632        | 2 313 886        |
| Realiseerimata kursivahed                          | 240              | -13              |
| <b>Puhaskahjumi korrigeerimised kokku</b>          | <b>4 357 477</b> | <b>4 727 696</b> |

Põhivara soetamine koosneb järgmistest komponentidest:

| (eurodes)                      | 2015            | 2014              |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| Materiaalse põhivara soetus    | -246 160        | -2 788 572        |
| Immateriaalse põhivara soetus  | -31 987         | -17 488           |
| <b>Põhivara soetused kokku</b> | <b>-278 147</b> | <b>-2 806 060</b> |

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

| (eurodes)               | Aksia-<br>kapital | Aažio             | Kohustuslik<br>reserkapital | Jaotamata<br>kasum | Kokku            |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Saldo 31.12.2013</b> | <b>494 672</b>    | <b>42 934 606</b> | <b>48 001</b>               | <b>-34 542 232</b> | <b>8 935 047</b> |
| Aruandeperioodi kahjum  | 0                 | 0                 | 0                           | -3 065 595         | -3 065 595       |
| <b>Saldo 31.12.2014</b> | <b>494 672</b>    | <b>42 934 606</b> | <b>48 001</b>               | <b>-37 607 827</b> | <b>5 869 452</b> |
| Aktsiate emissioon      | 1 438             | 3 089 000         | 0                           | 0                  | 3 090 438        |
| Aruandeperioodi kahjum  | 0                 | 0                 | 0                           | -2 884 433         | -2 884 433       |
| <b>Saldo 31.12.2015</b> | <b>496 110</b>    | <b>46 023 606</b> | <b>48 001</b>               | <b>40 492 260</b>  | <b>6 075 457</b> |

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

| (eurodes)                                                                            | 2015           | 2014           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Emaettevõtte konsolideerimata omakapital                                             | 6 075 457      | 5 869 452      |
| Tütarettevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis (miinus) <sup>1</sup> | -6 858 720     | -6 858 720     |
| Tütarettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss)                 | 1 757 515      | 1 941 845      |
| <b>Kokku</b>                                                                         | <b>974 252</b> | <b>952 577</b> |

<sup>1</sup> Tütarettevõtete väärtus emaettevõtte konsolideerimata bilansis on detailsemalt kirjutatud lisas 27.

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

### AS Paldiski Sadamate aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Paldiski Sadamate konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 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 arvnaõtjate 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 2015 kajastuvad materiaalsed põhivarad jääkmaksumuses 57 325 tuhat eurot (31 detsember 2014: 59 596 tuhat eurot). Kontserni majandustegevuse tulemus on olnud 2008 - 2015 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 2015 seisuga alla hinnata. Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2014. aastal, mistõttu väljastasime 1. juulil 2015 märkusega arvamuse.

**Märkusega arvamus**

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Paldiski Sadamate finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Tallinn, 30. juuni 2016



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 31.12.2015 on -45 594 993 eurot.

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



---

Aleksandr Kovaljov  
Juhatuse liige

30 juuni 2016.a

**JUHATUSE JA NÕUKOGU LIIKMETE ALLKIRJAD 2015. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

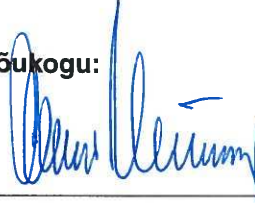
Käesolevaga kinnitame Paldiski Sadamate AS-i 2015. a konsolideeritud majandusaasta aruandes, konsolideeritud raamatupidamise aastaarundes esitatud andmete õigsust:

**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

30 juuni 2016.a

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

Kontserni emaettevõtte müügitulu jaguneb EMTAK koodide lõikes järgmiselt:

| (eurodes)                                                                            | EMTAK-i<br>koodid | 2015             | 2014              |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Laadungikäitlus                                                                      | 52241             | 4 013 457        | 3 527 425         |
| Sadamate töö ja veeteede kasutamisega<br>seotud tegevused                            | 52221             | 2 457 185        | 2 731 652         |
| Muude vahetoodete hulgimüük                                                          | 46761             | 1 361 519        | 1 301 171         |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine<br>ja käitlus                             | 6820              | 701 507          | 400 544           |
| Maismaaveondust teenindavad tegevusalad                                              | 52211             | 408 466          | 518 382           |
| Mujal liigitamata masinate, seadmete jm<br>materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 7739              | 341 588          | 367 223           |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine                                               | 69202             | 101 022          | 100 147           |
| Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused                                       | 52299             | 69 711           | 60 094            |
| Muud veondust abistavad tegevused                                                    | 52291             | 58 202           | 853 370           |
| Muud maismaaveondust<br>teenindavad tegevusalad                                      | 52219             | 27 449           | 79 838            |
| Turvatöö, v.a.avalik korrakaitse                                                     | 8010              | 22 869           | 9 730             |
| Elektrienergia müük                                                                  | 35141             | 22 019           | 14 685            |
| Veevarustus                                                                          | 36001             | 21 115           | 26 692            |
| Muu mujal liigitamata kutse-,<br>teadus- ja tehnikaalane tegevus                     | 74901             | 13 326           | 13 387            |
| Muud veetransporti teenindavad tegevusalad                                           | 52229             | 10 003           | 1 517             |
| Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja<br>kasutusrent                              | 7711              | 5 100            | 0                 |
| Mujal liigitamata rajatiste ehitus                                                   | 4299              | 4 420            | 4 298             |
| Muu mujal liigitamata teenindus                                                      | 9609              | 1 203            | 210               |
| <b>Kokku</b>                                                                         |                   | <b>9 640 161</b> | <b>10 010 365</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Laadungikäitlus                                                                   | 52241      | 4013457         | 41.63%      | Jah            |
| Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused                            | 52221      | 2457185         | 25.49%      | Ei             |
| Muude vahetoodete hulgimüük                                                       | 46761      | 1361519         | 14.12%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                              | 68201      | 701507          | 7.28%       | Ei             |
| Parklate tegevus                                                                  | 52211      | 408466          | 4.24%       | Ei             |
| Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent | 7739       | 341588          | 3.54%       | Ei             |
| Raamatupidamine, maksualane nõustamine                                            | 69202      | 101022          | 1.05%       | Ei             |
| Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused                                    | 52299      | 69711           | 0.72%       | Ei             |
| Veoste ekspedeerimine                                                             | 52291      | 58202           | 0.60%       | Ei             |
| Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad                                      | 52219      | 27449           | 0.28%       | Ei             |
| Turvatöö, v.a avalik korrakaitse                                                  | 80101      | 22869           | 0.24%       | Ei             |
| Elektrienergia müük                                                               | 35141      | 22019           | 0.23%       | Ei             |
| Veekogumine, -töötlus ja -varustus                                                | 36001      | 21115           | 0.22%       | Ei             |
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus                     | 74901      | 13326           | 0.14%       | Ei             |
| Muud veetransporti teenindavad tegevusalad                                        | 52229      | 10003           | 0.10%       | Ei             |
| Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent     | 77111      | 5100            | 0.05%       | Ei             |
| Mujal liigitamata rajatiste ehitus                                                | 42991      | 4420            | 0.05%       | Ei             |
| Muu mujal liigitamata teenindus                                                   | 9609       | 1203            | 0.01%       | 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   |