

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Eesti Loots

registrikood: 10717897

tänava/talu nimi, Sadama tee 9

maja ja korteri number:

küla: Rohuneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74012

telefon: +372 6053800

faks: +372 6053810

e-posti aadress: loots@loots.ee

veebilehe aadress: www.loots.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 12 |
| Bilanss | 12 |
| Kasumiaruanne | 13 |
| Rahavoogude aruanne | 14 |
| Omakapitali muutuste aruanne | 15 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 16 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 16 |
| Lisa 2 Raha | 19 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 19 |
| Lisa 4 Varud | 19 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 20 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 21 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad | 22 |
| Lisa 8 Kasutusrent | 22 |
| Lisa 9 Laenukohustised | 24 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed | 25 |
| Lisa 11 Aktsiakapital | 25 |
| Lisa 12 Müügitulu | 26 |
| Lisa 13 Muud äritulud | 26 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 26 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud | 27 |
| Lisa 16 Tööjõukulud | 27 |
| Lisa 17 Muud ärikulud | 27 |
| Lisa 18 Intressitulud | 28 |
| Lisa 19 Intressikulud | 28 |
| Lisa 20 Seotud osapooled | 28 |
| Aruande allkirjad | 29 |
| Vandeauditiitori aruanne | 30 |

TEGEVUSARUANNE

AS Eesti Loots on 2000. aastal asutatud äriühing, mille kõik aktsiad kuuluvad riigile ning mille aktsiate valitsejaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium. Aktsiaseltsi tegevuse eesmärgiks on ohutu meresõidu tagamine.

AS Eesti Loots põhitegevuseks on lootsiteenuse osutamine Eesti sadamaid külastavatele laevadele. See ülesanne on äriühingule pandud meresõiduohutuse seadusega. Muud AS Eesti Loots põhikirjalised tegevusalad on lootsimispiirkondades laevade teenindamine, lootsimisalane konsultatsioon ja koolitus, lootsilaevade rentimine ja sadamateenuste osutamine.

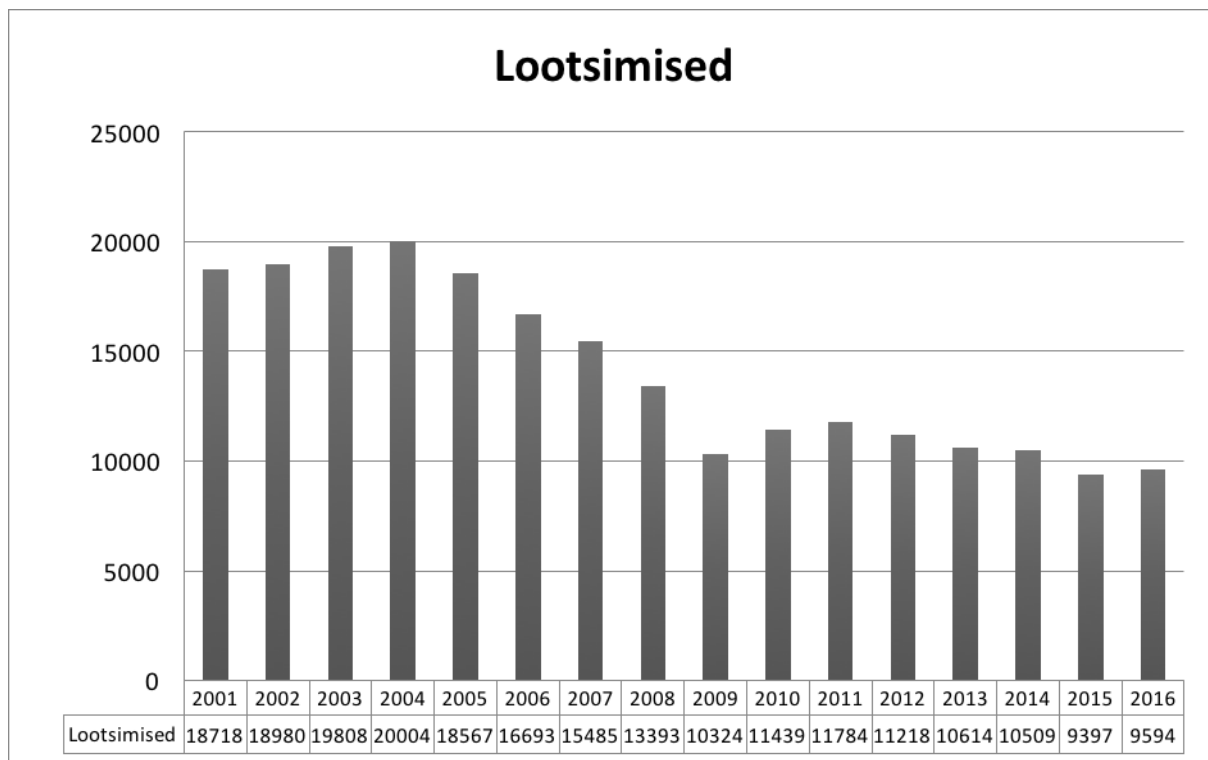
AS Eesti Loots asutamise alus tuleneb meresõiduohutuse seadusest, mille kohaselt osutab lootsiteenust kohustusliku lootsimise piirkondades riigi poolt moodustatud äriühing. Sadama akvatooriumil lootsiteenuse osutamise õigus on ka sadama valdajal.

AS Eesti Loots pakub lootsiteenust kõigis kohustusliku lootsimise piirkondades, mis on järgmised (6 kohustusliku lootsimise piirkonda): Tallinn, Paldiski, Kunda-Loksa, Väinameri, Pärnu ja Kunda-Sillamäe. Tallinna piirkonnas saab eristada Muuga sadamat ja muid Tallinna lahe sadamaid (olulisemad Vanasadam, Paljassaare, Vene-Balti, Bekkeri, Meeruse ja Miiduranna). Paldiski jaotub Põhjasadamaks ja Lõunasadamaks. Väinameres on alajaotus Saaremaa ja Hiiumaa (kokku 9 sadamat, millele lisaks Väinamere transiit). Kunda-Sillamäe piirkond hõlmab ka Loksat.

Aktsiaseltsi tulud moodustuvad laevade lootsimise eest saadavatest teenustasudest, lootsilaevade rendist ja muudest tuludest. Tasu lootsimise eest kujuneb kombineerituna lootsimise pikkusest ning lootsitava laeva suuruselt (kogumahtuvusest).

Lootsimiste arv

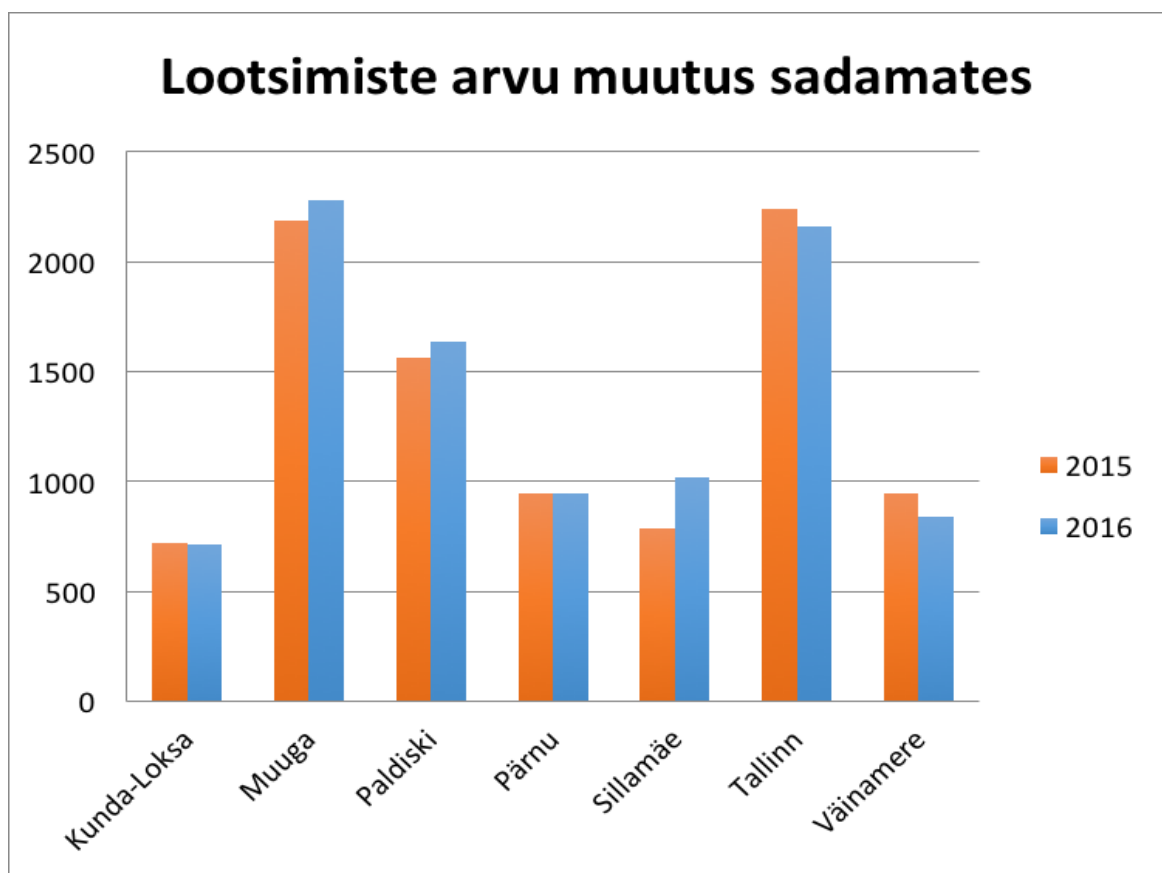
2016. aastal teostas AS Eesti Loots 9594 lootsimist, mis on 2,1% rohkem, kui 2015. aastal. Tippaastate (2004 – 2006) lootsimiste arvu langus pidurdus peale 2008. aastat ja aastatel 2009-2016 on lootsimiste arvu muutused kõikunud 20% raames. 2016. aasta planeerisime samale tasemele 2015. aastaga. Aasta algas loodetust väiksemate lootsimiste mahtudega. Teine poolaasta tõi aga laevakülastuste arvu olulise tõusu. Tööde arvu suurenemine teisel poolaastal võrreldes 2015 aastaga aitas kompenseerida esimese poolaasta vajakajäämise. Protsentuaalselt vähenes lootsimiste arv esimesel poolaastal 8,1% ja suurenes teisel poolaastal 12,9% 2015 aastaga võrreldes. Muutused ja lootsimiste arvud on kajastatud järgneval graafikul ja tabelis.



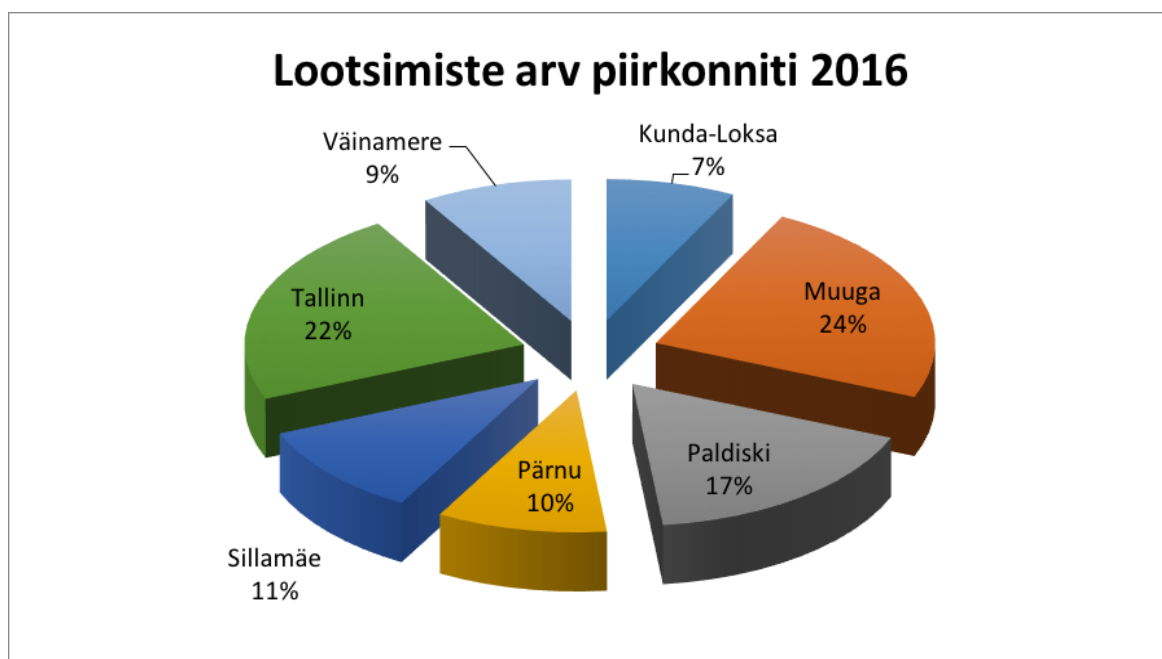
Piirkonniti jagunes lootsimiste arv 2016 aastal võrreldes 2015 aastaga järgmiselt :

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------|-------------|
| Tallinn | 4436 | 4426 |
| sh Muuga | 2277 | 2188 |
| Kopli (Vene-Balti, Bekkeri, Meeruse) | 899 | 1017 |
| Vanasadam | 628 | 602 |
| Paljassaare, Patareisadam, Miiduranna, Lahesuu, Miinisadam, Noblessneri sadam ja sadama välised | 632 | 619 |
| Paldiski | 1636 | 1562 |
| Kunda, Loksa | 717 | 724 |
| Väinameri | 840 | 948 |
| Pärnu | 945 | 949 |
| Sillamäe | 1020 | 788 |
| Kokku | 9594 | 9397 |

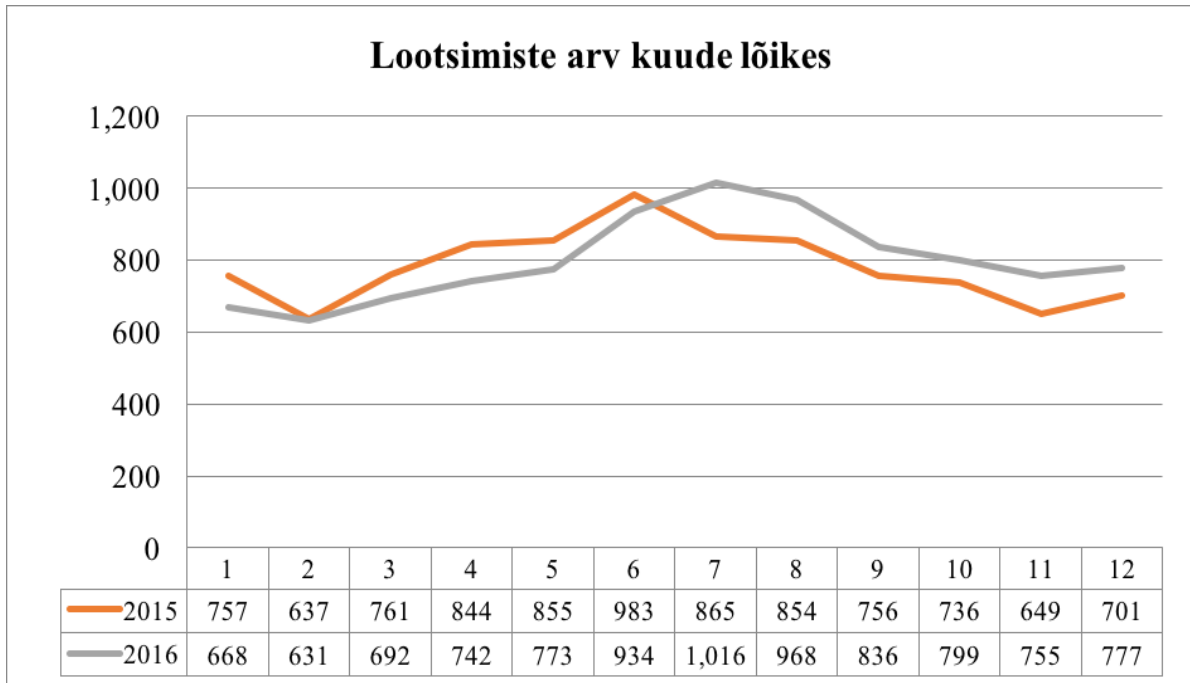
Tabelis toodud andmetest nähtub, et lootsimiste arvud on vähenenud suuremal või vähemal määral Kopli lahe sadamates, Kunda-Loksa sadamates, Väinamere sadamates ja Pärnus. Suurim muutus tõusuna toimus kindlasti Sillamäe sadamas. Lootsimiste arv 2016 aastal kasvas 232 töö võrra, mis on ligi 30% suurem kui 2015 aastal. Kasv tuli Venemaa väiksemates tehastes toodetavate kaupade väljaveost Sillamäe sadama kaudu. Tööde maht tõusis veel umbes 4-4,7% ulatuses Muugal, Vanasadamas ja Paldiskis.



2016. aasta lootsimised jagunesid piirkondade lõikes järgnevalt:



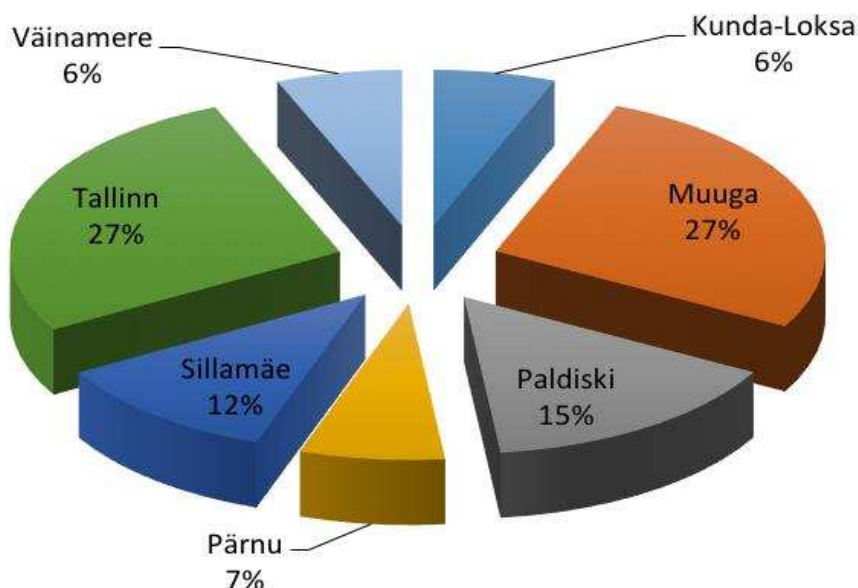
Allpool olevast graafikust on näha lootsimised kuude lõikes kahel aastal: 2015 ja 2016. Kui aastad kulgevad suhteliselt sarnase trendiga, siis selgelt on näha kuidas 2016 aasta graafik joonistub esimesel poolaastal märgatavalt 2015 joone alla ja teisel poolaastal vastupidi.



Tulud

AS Eesti Loots on 2016. aastal saanud tulusid kokku ligi 8,965 miljonit eurot, millest tulud lootsimisest moodustavad 98%. Muud tulud laekuvad põhiliselt lootsilaevade rentimisest ja muudest tuludest (näit: vara müük, kindlustushüvitised, jne.). 2016 aastal teenisime tulusid lootsimisest 1,5% rohkem võrreldes 2015 aastaga, summaliselt ligi 135 tuhat eurot.

Tulu piirkonniti 2016



Veel 2014. aastal oli läbi Lootsi ajaloo oluliselt suurim piirkondlik tuluteenija Muuga. 2016. aasta tööde maht ja rahaline sissetulek on Tallinna lahe sadamad ja Muuga asetanud võrdsele tasemele. Siiski tuleb mainida, et Tallinn ja Muuga koos annavad üle 54% Lootsi rahalistest tuludest, mis teeb rahalises väljenduses 4,7 miljonit eurot. Paldiski osakaaluks jääb 1,3 miljonit eurot, Sillamäe 0,99 miljonit eurot ning Kunda-Loksa, Pärnu, Väinamere piirkonnad iga neist eraldi 500-600 tuhande eurose käibega.

Kulud

Arvestades lootsimiste mahtude ja tulude ebastabiilsust, olid AS Eesti Loots 2016. aasta märksõnadeks jätkuvalt kulude optimeerimine ja kokkuhoid. Tegevuskuludeks oli planeeritud 7,92 miljonit eurot. Aasta kokkuvõttes on kulutused olnud 7,7 miljonit eurot, mis teeb kokkuhoidu 2,7% ehk rahaliselt ligi 220 tuhat eurot.

Valdava osa kuludest moodustavad tööjõukulud. Nende kujunemine on kokku lepitud kollektiivlepingutes kahe eraldiseisva ametiühinguga. Töötasu ja maksukulu oleme suutnud planeerida ja kontrolli all hoida. Võrreldes eelarvega kokkuhoid töötasult ja maksudelt kuni 2,7% ehk rahaliselt natuke üle 130 tuhande euro. Eririetus ja varustus ning personalikoolitus on mõningase ülekuluga. Eririetus-varustus seotud uute mudelite väljastamisega töötajatele. Personalikoolituse ülekulu seotud hindade tõusuga vastavates koolitusasutustes.

Viimati nimetatute osas tuleks mainida kahte mitteplaneeritud kulu – juhtimisauditi läbiviimine summas 7820 eurot ja EMSA-ga kõnelustel juriidiline nõustamine 1728 eurot. Marginaalselt väike ülekulu tekkis posti ja sõidukite kindlustuse kuludest. Kõigi ülejäänud majandamiskulude alaliikide osas on tegu väiksemate või täpselt planeeritud kulutustega.

Laevakulud ületavad eelarves planeeritu 26 tuhat eurot ehk 2%. Selle on tinginud kütuse oluline kallinemine maailmaturul ja ettenägematud lootsilaevade remondid (Ahto – 25 käigukasti leevendi vahetus, Ahto-26 peamasinate pihustite ja arvuti monitori vahetus ning Ahto - 24 ahtriplatvormi remont ja ühe peamasina väljalaskesüsteemi kompensaaatori vahetus).

Amortisatsioon kujunes planeeritust suuremaks kuna uued lootsilaevad AHTO-14 ja AHTO-15 lisandusid meie bilansi jaanuaris, aga planeeritult pidid saabuma veebruaris ja märtsis.

Finantskulud seoses Euribori langusega olid samuti väiksemad, kui eelarves 17,17% ehk ligi 14 tuhat eurot. Omaniku otsus võtta dividende planeeritud 500 tuhande euro asemel 880 tuhat eurot suurendas dividendilt makstava tulumaksu summat 76% ehk 95 000 eurot.

Aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 947 561 eurot, mis on planeeritust 374 tuhat eurot suurem.

Olulised sündmused aruandeaastal

AS Eesti Loots lootsilaevastiku baassadamaks on Rohuneeme sadam. 2016. aastal on mõõdistatud, hooldatud ja hoitud märgistatuna nii sadam, kui ka kaks merekanalit, mis võimaldavad lootsilaevadel väljuda Rohuneeme sadamast Tallinna lahele. Kanalite heas seisukorras hoidmine on jätkuvalt problemaatiline, kuna Eestis puudub või ei ole küllaldaselt madalates veekogudes süvendamise ja pinnase äraveoga seotud tehnikat.

2016. aastal ei muutnud nõukogu Lootsiteenuse hinnakirja. Nimetatud majandusaastal opereeris AS Eesti Loots 01.01.2014.a. kehtima hakanud hinnakirja alusel.

2016. aastal täiendavaid laenulepinguid ei sõlmitud. Dividendide maksmiseks kasutati 2014 aastal DNB pangaga sõlmitud laenulepingust 300 tuhat eurot.

Tulususe näitajad

Finants-majanduslikku olukorda iseloomustavad suhtarvud on järgmised:

| | 2016 | 2015 |
|---|------|------|
| omakapitali tootlus ROE (kasum enne maksustamist/keskmise omakapital) | 10,1 | 9,2 |
| aktivate tootlus ROA (ärikasum/keskmised varad) | 6,3 | 6,1 |
| puhaskasumi marginaal (puhaskasum/müügitulu) | 10,6 | 7,6 |
| ärikasumi marginaal (ärikasum/müügitulu) | 13,8 | 13,5 |
| omakapitali puhastootlus (puhaskasum/keskmise omakapital) | 8,3 | 5,5 |
| likviidsuskordaja (likviidsed varad/lühiajalised kohustused) | 1,4 | 0,9 |

Muu avaldamisele kuuluv teave

Nõukogu otsusega on võetud potentsiaalne kohustus maksta juhatuse liikmetele teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel lahkumishüvitist 2 kuu keskmise tasu ulatuses.

Aktsiaseltsi keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 116, aruandeaasta lõpul 114.

Töötajate töötasu üldsumma aruandeaastal oli 3 397 149 eurot. Juhatusele ja nõukogule on aruandeaastal makstud tasudena vastavalt 129 500 ja 33 994 eurot.

Tehinguid seotud osapooltega on kajastatud raamatupidamise aastaaruande lisan nr 20.

Hea Ühingujuhtimise Tava aruanne 2016

Tulenevalt Riigivara seaduse § 88 lõike 1 punktist 10 ja AS Eesti Loots põhikirja punktist 7.2.2 on AS Eesti Loots kui riigi äriühingul kohustus rakendada äriühingu juhtimisel Hea Ühingujuhtimise Tava (edaspidi HÜT) ning kirjeldada selle järgimist ühingujuhtimise aruandena majandusaasta aruande koosseisus.

Üldreeglina AS Eesti Loots järgib HÜT põhimõtteid mõningate eranditega, mida on kirjeldatud ja nimetatud mittejärgimise põhjus.

Üldkoosolek

Tulenevalt sellest, et 2016. majandusaasta jooksul oli AS Eesti Loots ainuaktsionäriks Eesti Vabariik siis ei ole vajadust järgida HÜT-i põhimõtet – tagada aktsionäride võrdne kohtlemine.

13. aprill 2016 kinnitas korraline üldkoosolek AS Eesti Loots 2015. aasta majandusaasta aruande, tegi otsuse maksta aktsionärile jaotamata kasumi arvel välja dividende 880 000 eurot kasumi jaotamise ja audiitori valimise kohta.

Nõukogu

AS Eesti Loots nõukogu koosneb 6 liikmest. Nõukogu liikmed valitakse kooskõlas „Riigivara seaduse“ § 81 lõikes 2 sätestatule.

2016. a detsembrikuu lõpu seisuga oli AS-i Eesti Loots nõukogu koosseis järgmine: esimees Stanislav Tšerepanov, liikmed: Toomas Kõuhkna, Georg Linkov, Agris Peedu, Urmas Klaas, Andres Lume.

Ainuaktsionäri 09.02.2016 otsusega nr 16-0004 kutsuti nõukogu liikme kohalt tagasi Yrjö Saarinen ning nimetati nõukogu liikmeks Andres Lume.

Ainuaktsionäri 08.12.2016 otsusega nr 16-0061 kutsuti nõukogu liikme kohalt tagasi Valdo Randpere.

Nõukogu pädevus on määratletud äriühingu põhikirjas. Nõukogu planeerib aktsiaseltsi tegevust, korraldab aktsiaseltsi juhtimist ning teostab järelvalvet juhatuse tegevuse üle.

Nõukogu peamiseks töövormiks on koosolek. 2016. aastal toimus 5 koosolekut.

Nõukogu olulisemad otsused:

1. Kiita AS Eesti Loots 2015. a majandusaasta tulemused heaks.

2. Anda nõusolek võõrandada laevad (AHTO-11 ja -12) majanduslikult otstarbekamal viisil.
3. Võtta IT auditi tulemuste info teadmiseks ja hoida 2,5 taset ning järgida audiitori nõuandeid.
4. Juhatusel kaardistada palgaturu olukord võrreldavates ettevõtetes.
5. Valida parima pakkumuse tegijaks ja juhtimisauditi läbiviijaks Grant Thornton Baltic OÜ. Juhatusel sõlmida leping Grant Thornton Baltic OÜga pakkumuses esitatud tingimustel.
6. Kinnitada ASi Eesti Loots 2017. a majandusaasta eelarve.

2016. a otsustas nõukogu maksta juhatusel liikmetele täiendavat tasu töö tulemuslikkuse eest ettevõtte põhieesmärgi saavutamisel kummalegi nende kahe kuu tasu ulatuses.

Nõukogu on moodustanud 3-liikmelise auditikomitee, kelle ülesandeks on osaleda nõukogu nõustava organina järelvalve teostamisega seotud küsimustes, s.h jälgida ja analüüsida rahandusinformatsiooni töötlemist, riskijuhtimise ja sisekontrolli tõhusust, raamatupidamise aastaaruande ja audiitorkontrolli protsessi.

2016.a oli auditikomitee koosseis järgmine: komitee esimees Agris Peedu ja liikmed: Stanislav Tšerepanov ning Georg Linkov.

2016.a toimus 5 auditikomitee koosolekut.

Auditikomitee juhindub oma tegevuses nõukogu otsusega kinnitatud „AS Eesti Loots auditikomitee töökorrast“ ja rahandusministri 22.11.2010.a määrusest nr 57.

Ainuaktsionär on kehtestanud oma 24.01.2011 otsusega „Riigivaraseaduse“ § 85 lg 1 p1 ning rahandusministri 22.veebruari 2010.a määruse nr 10 „Riigi osalusega äriühingu ja sihtasutuse nõukogu liikmete tasustamise kord ja tasude piirmäärad“ alusel nõukogu liikmete ja auditi komitee liikmete tasude määrad.

Juhatus

AS Eesti Loots juhatus esindab ja juhib ettevõtte igapäevast majandustegevust iseseisvalt kooskõlas seaduste ja põhikirja nõuetega. Juhatus tegutseb majanduslikult kõige otstarbekamal viisil, et tagada äriühingu jätkusuutlik areng vastavalt seatud eesmärkidele. Juhatus tagab kehtivate õigusaktide täitmise ning korraldab kontrolli ja aruandlust.

2016. aastal koosnes AS Eesti Loots juhatus 2-st liikmest, kelle vastutusvaldkonnad on piiritletud ning tööülesanded ja vastutus kirjeldatud juhatusel liikmetega sõlmitud lepingutes. Juhatusel esimees Peeter Vään juhib ASi Eesti Loots tegevust, esindab äriühingut ning korraldab juhatusel tegevust. Juhatusel liige Aivo Pitk juhib AS-i Eesti Loots lootsiteenistust ja laevastikuteenistust ning esindab äriühingut juhatusel esimehe äraolekul. Äriühingut võib kõigis õigustoimingutes esindada iga juhatusel liige.

Juhatusel liikmed ei kuulu teiste äriühingute juhatusesse.

Teabe avaldamine

AS Eesti Loots avaldab oma veebilehel informatsiooni aktsionäri, nõukogu ja juhatusel koosseisu kohta.

Veebilehel on avaldatud ka „Lootsitasu määrad ja maksmise kord“, „AS Eesti Loots hankekord“ ja hankeplaan.

Samuti on avaldatud teave makstud toetuste kohta.

Lisaks sellele avaldatakse veebilehel äriühingu põhikiri, andmed audiitori kohta ja majandusaasta aruanne.

Veebilehel ei avaldata teavet üldkoosoleku toimumise kohta ega muid üldkoosolekuga seotud andmeid, kuna äriühingul on vaid üks aktsionär.

Finantsaruandlus ja auditeerimine

AS Eesti Loots koostab raamatupidamise aastaaruande kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Juhatuse koostatud 2016. majandusaasta aruannet kontrollib sõltumatu vandeaudiitor.

Ainuaktsionäri otsusega on 2016. aasta majandusaasta audiitoriks valitud BDO Eesti AS vandeaudiitor Liina Oolup.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 1 437 753 | 490 398 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksud | 511 043 | 551 783 | 3 |
| Varud | 82 736 | 74 998 | 4 |
| Kokku käibevarad | 2 031 532 | 1 117 179 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 17 468 005 | 18 621 493 | 6 |
| Immateriaalsed põhivarad | 40 629 | 34 854 | 7 |
| Kokku põhivarad | 17 508 634 | 18 656 347 | |
| Kokku varad | 19 540 166 | 19 773 526 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 816 654 | 783 446 | 9 |
| Võlad ja ettemaksud | 563 878 | 366 619 | 10 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 1 380 532 | 1 150 065 | |
| Pikaajalised kohustised | | | |
| Laenukohustised | 6 644 843 | 7 176 231 | 9 |
| Kokku pikaajalised kohustised | 6 644 843 | 7 176 231 | |
| Kokku kohustised | 8 025 375 | 8 326 296 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 1 803 600 | 1 803 600 | 11 |
| Kohustuslik reservkapital | 180 360 | 180 360 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 8 583 270 | 8 804 925 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 947 561 | 658 345 | |
| Kokku omakapital | 11 514 791 | 11 447 230 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 19 540 166 | 19 773 526 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu | 8 963 278 | 8 693 777 | 12 |
| Muud äritulud | 1 578 | 140 000 | 13 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -1 513 884 | -1 376 914 | 14 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -337 733 | -369 455 | 15 |
| Tööjõukulud | -4 543 759 | -4 756 962 | 16 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -1 283 126 | -1 073 307 | 6,7 |
| Muud ärikulud | -52 530 | -83 767 | 17 |
| Kokku ärikasum (-kahjum) | 1 233 824 | 1 173 372 | |
| Intressitulud | 108 | 70 | 18 |
| Intressikulud | -63 667 | -64 850 | 19 |
| Muud finantstulud ja -kulud | -2 704 | -247 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 1 167 561 | 1 108 345 | |
| Tulumaks | -220 000 | -450 000 | 11 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 947 561 | 658 345 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | 1 233 824 | 1 173 372 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | 1 283 126 | 1 073 307 | 6,7 |
| Kokku korrigeerimised | 1 283 126 | 1 073 307 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | 40 740 | 91 627 | 3 |
| Varude muutus | -7 737 | 14 305 | 4 |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus | 52 371 | 33 794 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 2 602 324 | 2 386 405 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -135 412 | -2 099 200 | 6,7 |
| Laekunud intressid | 108 | 70 | |
| Muud laekumised investeerimistegevusest | 295 | 0 | |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -135 009 | -2 099 130 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 300 000 | 2 700 000 | 9 |
| Saadud laenude tagasimaksud | -798 181 | -654 889 | 9 |
| Makstud intressid | -66 779 | -65 475 | |
| Makstud dividendid | -880 000 | -1 800 000 | 11 |
| Makstud ettevõtte tulumaks | -75 000 | -450 000 | 11 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -1 519 960 | -270 364 | |
| Kokku rahavood | 947 355 | 16 911 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 490 398 | 473 734 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 947 355 | 16 911 | |
| Valuutakursside muutuste mõju | 0 | -247 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 1 437 753 | 490 398 | 2 |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
| | Aksiakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2014 | 1 803 600 | 180 360 | 10 604 925 | 12 588 885 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 658 345 | 658 345 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | -1 800 000 | -1 800 000 |
| 31.12.2015 | 1 803 600 | 180 360 | 9 463 270 | 11 447 230 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | 947 561 | 947 561 |
| Väljakuulutatud dividendid | 0 | 0 | -880 000 | -880 000 |
| 31.12.2016 | 1 803 600 | 180 360 | 9 530 831 | 11 514 791 |

Täpsem informatsioon on esitatud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Eesti Loots 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuiseid pankades, tähtajalisi hoiuiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventari maksumusega 640 kuni 5 000 eurot üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumitele (sh tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel). Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse nii materiaalse kui immateriaalse põhivara puhul protsentides soetusmaksumusest lineaarselt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|----------------------------|-----------------------|
| Ehitised ja rajatised | 20-33 |
| Masinad ja seadmed | 5-10 |
| Bürooseadmed | 5 |
| Arvutid ja tarvikud | 3-4 |
| Veesõidualused | 20 |
| Muu materiaalne põhivara | 5-10 |
| Immateriaalne põhivara | 4 |

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksud väljarenditud varadelt kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulu kajastatakse tekkepõhiselt. Kulusid alla 2 000 euro ei periodiseerita.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS-i Eesti Loots seotud osapoolteks on loetud:

- ettevõtte tegev- ja kõrgem juhtkond ning nende pereliikmed, kelleks loetakse vähemalt abikaasa, elukaaslane ja laps;
- sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud, kelle üle eelmises punktis nimetatud isikutel üksi või koos pereliikmetega on valitsev või oluline mõju.

Raamatupidamise aastaaruandes avalikustatakse tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja olulised soodustused. Muude seotud osapooltega tehtud tehingute osas avalikustatakse alates 01.01.2015 algavate aruandeperioodide kohta koostatavates raamatupidamise aastaaruannetes informatsioon nende tehingute kohta, mis ei vasta õigusaktidele või AS-i Eesti Loots sisedokumentide üldistele nõuetele või turutingimustele, tulenevalt 24.11.2014 jõustunud riigi raamatupidamise üldeeskirja muutustest (§49).

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------------|------------------|----------------|
| Arvelduskontod pankades | 1 437 753 | 490 398 |
| Kokku raha | 1 437 753 | 490 398 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 426 871 | 426 871 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 426 871 | 426 871 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 56 822 | 56 822 | 0 | 0 | 5 |
| Ettemaksed | 27 350 | 27 350 | 0 | 0 | |
| Muud makstud ettemaksed | 27 350 | 27 350 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 511 043 | 511 043 | 0 | 0 | |

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 489 274 | 489 274 | 0 | 0 | |
| Ostjatelt laekumata arved | 489 274 | 489 274 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 54 085 | 54 085 | 0 | 0 | 5 |
| Ettemaksed | 8 424 | 8 424 | 0 | 0 | |
| Muud makstud ettemaksed | 8 424 | 8 424 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 551 783 | 551 783 | 0 | 0 | |

Aruandeperioodil lootusetuks hinnatud nõudeid ei ole.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Tooraine ja materjal | 82 708 | 68 178 |
| Ettemaksed varude eest | 28 | 6 820 |
| Kokku varud | 82 736 | 74 998 |

Bilansipäeva seisuga on läbi viidud varude inventeerimine, mille käigus allahindlusele kuuluvaid varusid ei tuvastatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Ettevõtte tulumaks | 0 | 145 912 | 0 | 2 725 |
| Käibemaks | 35 356 | 0 | 23 477 | 0 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 49 993 | 0 | 54 594 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 92 550 | 0 | 102 674 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 3 711 | 0 | 3 838 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 5 291 | 0 | 5 420 |
| Ettemaksukonto jääk | 21 466 | | 30 608 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 56 822 | 297 457 | 54 085 | 169 251 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | | | Kokku |
|--------------------------|---------|------------|--------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------|
| | Maa | Ehitised | Masinad ja seadmed | Muud materiaalsed põhivarad | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2014 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 373 369 | 2 397 315 | 19 194 821 | 161 412 | 2 093 000 | 24 219 917 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -963 752 | -5 516 520 | -144 801 | 0 | -6 625 073 |
| Jääkmaksumus | 373 369 | 1 433 563 | 13 678 301 | 16 611 | 2 093 000 | 17 594 844 |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 093 000 | 2 093 000 |
| Muud ostud ja parendused | | | 0 | 0 | 2 093 000 | 2 093 000 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -99 472 | -959 343 | -7 536 | 0 | -1 066 351 |
| 31.12.2015 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 373 369 | 2 397 315 | 19 194 821 | 161 412 | 4 186 000 | 26 312 917 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -1 063 224 | -6 475 863 | -152 337 | 0 | -7 691 424 |
| Jääkmaksumus | 373 369 | 1 334 091 | 12 718 958 | 9 075 | 4 186 000 | 18 621 493 |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 120 012 | 0 | 0 | 120 012 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -99 472 | -1 169 923 | -4 105 | 0 | -1 273 500 |
| Ümberklassifitseerimised | 0 | 0 | 4 186 000 | 0 | -4 186 000 | 0 |
| 31.12.2016 | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 373 369 | 2 397 315 | 23 488 339 | 95 637 | 0 | 26 354 660 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -1 162 696 | -7 633 292 | -90 667 | 0 | -8 886 655 |
| Jääkmaksumus | 373 369 | 1 234 619 | 15 855 047 | 4 970 | 0 | 17 468 005 |

Seoses riigi raamatupidamise üldeeskirjas vastu võetud muudatusega tõusis põhivarade arvelevõtmise piirmäär seniselt 2 000 eurolt 5 000 eurole. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kanti 31.12.2016 seisuga bilansist välja kõik materiaalsed põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro kokku soetusmaksumuses 63 541 eurot ja jääkmaksumuses 0 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | Kokku |
|--------------------------|----------------|------------------------------------|---------------|
| | Arvutitarkvara | Lõpetamata projektid ja ettemaksud | |
| 31.12.2014 | | | |
| Soetusmaksumus | 37 882 | 22 292 | 60 174 |
| Akumuleeritud kulum | -24 564 | 0 | -24 564 |
| Jääkmaksumus | 13 318 | 22 292 | 35 610 |
| | | | |
| Ostud ja parendused | 0 | 6 200 | 6 200 |
| Amortisatsioonikulu | -6 956 | 0 | -6 956 |
| Ümberklassifitseerimised | 3 250 | -3 250 | 0 |
| | | | |
| 31.12.2015 | | | |
| Soetusmaksumus | 41 132 | 25 242 | 66 374 |
| Akumuleeritud kulum | -31 520 | 0 | -31 520 |
| Jääkmaksumus | 9 612 | 25 242 | 34 854 |
| | | | |
| Ostud ja parendused | 7 850 | 7 550 | 15 400 |
| Amortisatsioonikulu | -9 625 | 0 | -9 625 |
| Ümberklassifitseerimised | 7 850 | -7 850 | 0 |
| | | | |
| 31.12.2016 | | | |
| Soetusmaksumus | 37 078 | 24 942 | 62 020 |
| Akumuleeritud kulum | -21 391 | 0 | -21 391 |
| Jääkmaksumus | 15 687 | 24 942 | 40 629 |

Seoses riigi raamatupidamise üldeeskirjas vastu võetud muudatusega tõusis põhivarade arvelevõtmise piirmäär seniselt 2 000 eurolt 5 000 eurole. Vastavalt riigi raamatupidamise üldeeskirjale kanti 31.12.2016 seisuga bilansist välja kõik immateriaalsed põhivarad soetusmaksumusega alla 5 000 euro kokku soetusmaksumuses 19 754 eurot ja jääkmaksumuses 0 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Kasutusrenditulu | 165 421 | 20 880 | 12 |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest | | | |
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |

| | | | |
|----------------|-------|-----|--|
| 12 kuu jooksul | 1 600 | 767 | |
|----------------|-------|-----|--|

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|------------|------------|---------|
| Kasutusrendikulu | 66 668 | 69 630 | 15 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | | |
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Lisa nr |
| 12 kuu jooksul | 58 671 | 62 388 | |
| 1-5 aasta jooksul | 13 924 | 34 637 | |

AS Eesti Loots rendib kasutusrendi tingimustel 9 sõidukit. Lisaks sõidukitele rendib ettevõtte ruume lootsimipiirkondades 437,62 m² ulatuses. Ruumide rendilepingud vaadatakse üle üks kord aastas.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| SEB III | 315 567 | 315 567 | | | Euribor + 1,27% | EUR | 26.11.2019 |
| DNB | 255 665 | 255 665 | | | Euribor + 0,80% | EUR | 20.10.2021 |
| Pohjola Bank | 245 422 | 245 422 | | | Euribor + 0,79% | EUR | 21.04.2021 |
| Lühiajalised laenud kokku | 816 654 | 816 654 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| SEB III | 614 285 | 0 | 614 285 | 0 | Euribor + 1,27% | EUR | 26.11.2019 |
| DNB | 3 188 042 | 0 | 3 188 042 | 0 | Euribor + 0,80% | EUR | 20.10.2021 |
| Pohjola Bank | 2 842 516 | 0 | 2 842 516 | 0 | Euribor + 0,79% | EUR | 21.04.2021 |
| Pikaajalised laenud kokku | 6 644 843 | 0 | 6 644 843 | 0 | | | |
| Laenukohustised kokku | 7 461 497 | 816 654 | 6 644 843 | 0 | | | |
| | | | | | | | |
| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | |
| SEB III | 311 224 | 311 224 | | | Euribor + 1,27% | EUR | 26.11.2019 |
| DNB | 232 011 | 232 011 | | | Euribor + 0,80% | EUR | 20.10.2021 |
| Pohjola Bank | 240 211 | 240 211 | | | Euribor + 0,79% | EUR | 21.04.2021 |
| Lühiajalised laenud kokku | 783 446 | 783 446 | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | |
| SEB III | 930 168 | 0 | 930 168 | 0 | Euribor + 1,27% | EUR | 26.11.2019 |
| DNB | 3 156 293 | 0 | 2 612 105 | 544 188 | Euribor + 0,80% | EUR | 20.10.2021 |
| Pohjola Bank | 3 089 770 | 0 | 2 852 095 | 237 675 | Euribor + 0,79% | EUR | 21.04.2021 |
| Pikaajalised laenud kokku | 7 176 231 | 0 | 6 394 368 | 781 863 | | | |
| Laenukohustised kokku | 7 959 677 | 783 446 | 6 394 368 | 781 863 | | | |

Laenude lepingute limitiide kogumaht seisuga 31.12.2016 on SEB-lt 2 000 000 eurot (31.12.2015: 2 000 000 eurot), Pohjola Bank Finland

PLC Eesti filiaalilt 3 698 000 eurot (31.12.2015: 3 698 000 eurot) ja DNB Nord-ilt 4 000 000 eurot (31.12.2015: 4 000 000 eurot).

Seisuga 31.12.2016 on DNB Nord-ilt kasutamata laenulempiit 200 000 eurot (31.12.2015: 500 000 eurot).

Kuna Eesti Vabariik on AS-i Eesti Loots ainuaktsionär, siis kõikide eespool nimetatud laenude puhul tagatise ei ole nõutud. Pangalaenude laenulepingud sisaldavad muuhulgas teatud tingimusi (loan covenants) ettevõtte suhtarvude osas, millele ettevõtte finantsnõitajad peavad vastama - vastasel korral on pangal õigus laen koheselt tagasi nõuda. Seisuga 31.12.2016 vastas ettevõtte kõikidele laenulepingute tingimustele.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

| | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 105 869 | 105 869 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 159 000 | 159 000 | 0 | 0 | |
| Maksuvõlad | 297 457 | 297 457 | 0 | 0 | 5 |
| Muud võlad | 1 552 | 1 552 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 1 552 | 1 552 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 563 878 | 563 878 | 0 | 0 | |

| | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 63 759 | 63 759 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 131 946 | 131 946 | 0 | 0 | |
| Maksuvõlad | 169 251 | 169 251 | 0 | 0 | 5 |
| Muud võlad | 1 663 | 1 663 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 1 663 | 1 663 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 366 619 | 366 619 | 0 | 0 | |

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital | 1 803 600 | 1 803 600 |
| Aktsiate arv (tk) | 18 036 | 18 036 |
| Aktsiate nimiväärtus | 100 | 100 |

Kõik aktsiaseltsi Eesti Loots aktsiad kuuluvad Eesti Vabariigile. Nende valitsejaks ja aktsionäride õiguste teostajaks on Majandus- ja Kommunikatsiooniministerium, mida esindab ettevõtte aktsionäride üldkoosolekul majandus- ja kommunikatsiooniminister. Aktsiaselts Eesti Loots põhikirjas fikseeritud miimumaktsiakapital on 1 803 600 eurot ja maksimumkapital 7 214 400 eurot.

Aruandeaastal kuulutati välja ja maksti omanikule dividende 880 000 eurot (2015: 1 800 000 eurot), millelt tekkis tulumaksukulu 220 000 eurot (2015: 450 000 eurot).

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31.12.2016 moodustas 9 530 831 eurot (2015: 9 463 270 eurot). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 7 624 665 eurot (2015: 7 570 616 eurot) ning dividendide väljamaksmisel kaasneks dividendide tulumaks 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 1 906 166 eurot (2015: 1 892 654 eurot).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | | |
| Eesti | 8 828 278 | 8 693 777 | |
| Saksamaa | 135 000 | 0 | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 8 963 278 | 8 693 777 | |
| Kokku müügitulu | 8 963 278 | 8 693 777 | |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | | |
| Laevade lootsimine | 8 773 824 | 8 661 268 | |
| Lootsilaevade rent | 163 829 | 19 286 | 8 |
| Ruumide rent | 1 591 | 1 594 | 8 |
| Muud | 24 034 | 11 629 | |
| Kokku müügitulu | 8 963 278 | 8 693 777 | |

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Kindlustushüvitised | 0 | 140 000 |
| Muud | 1 578 | 0 |
| Kokku muud äritulud | 1 578 | 140 000 |

2015. aastal on muude äritulude hulgas kajastatud kindlustushüvitis 140 000 eurot, mille tasus ERGO Insurance SE vastavalt sõlmitud kompromisslepingule. Leping sõlmiti lootsilaevade AHTO-24 ja AHTO-28 kahjude hüvitamise kohtuvaidluse raames.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal | -25 439 | -26 225 |
| Energia | -592 946 | -545 111 |
| Kütus | -592 946 | -545 111 |
| Transpordikulud | -245 098 | -206 440 |
| Laevade ja sõidukite remont ja hooldus | -478 474 | -427 953 |
| Laevade kindlustus | -89 543 | -86 850 |
| Muud laevakulud | -82 384 | -84 335 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -1 513 884 | -1 376 914 |

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 | Lisa nr |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| Üür ja rent | -66 668 | -69 630 | 8 |
| Energia | -36 722 | -30 694 | |
| Elektrienergia | -20 176 | -18 053 | |
| Soojusenergia | -16 546 | -12 641 | |
| Mitmesugused bürookulud | -23 189 | -27 948 | |
| Lähetuskulud | -2 280 | -401 | |
| Koolituskulud | -19 805 | -14 277 | |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | -2 366 | -2 366 | |
| Inventar ja inventari hooldus | -24 575 | -21 700 | |
| IT kulud | -56 885 | -53 304 | |
| Ruumide korrashoiukulud | -25 297 | -82 880 | |
| Sõidukite ülalpidamiskulud | -12 391 | -16 161 | |
| Sidekulud | -13 039 | -11 591 | |
| Esindus- ja õigusabi kulud | -35 373 | -21 831 | |
| Muud | -19 143 | -16 672 | |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -337 733 | -369 455 | |

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Palgakulu | -3 397 149 | -3 678 005 |
| Sotsiaalmaksud | -1 146 610 | -1 078 957 |
| Kokku tööjõukulud | -4 543 759 | -4 756 962 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 116 | 118 |

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Sponsorlus, toetused | -5 673 | -35 843 |
| Erisoodustused | -42 354 | -43 360 |
| Muud ärikulud | -4 503 | -4 564 |
| Kokku muud ärikulud | -52 530 | -83 767 |

Lisa 18 Intressitulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|------------|-----------|
| Intressitulu hoiustelt | 108 | 70 |
| Kokku intressitulud | 108 | 70 |

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Intressikulu laenudelt | -63 667 | -64 850 |
| Kokku intressikulud | -63 667 | -64 850 |

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 195 | 0 | 113 |

Ostud ja müügid

| | 2016 | | 2015 | |
|---|-------|--------|-------|--------|
| | Ostud | Müügid | Ostud | Müügid |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 4 842 | 225 | 3 033 | 0 |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

| | 2016 | 2015 |
|-----------------|---------|---------|
| Arvestatud tasu | 163 494 | 171 713 |

Ostud seotud osapooltelt kajastuvad kasumiaruande real Kaubad, toore, materjal, teenused 4 842 (2015: 3 033) ning sisaldavad teenuste ostu. Müügid seotud osapooltele kajastuvad kasumiaruande real Müügitulu 225 (2015: 0) ning sisaldavad teenuste müüki. Kohustised kajastuvad real Võlad tarnijatele.

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus kahe kuupalga keskmise tasu ulatuses.

Nõukogu liikmetele aruandeperioodil arvestatud tasusid 33 994 eurot (2015: 32 963 eurot) ja juhatuse liikmetele 129 500 eurot (2015: 138 750 eurot).