



Pärnu Maakohtu registriosakond

SAADUD

30.06.2005

.....lk. nr. 51921
Eve Miil *[signature]*

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2005 ja lõpp 31. detsember 2005

<i>Ettevõtte nimetus:</i>	OÜ Pärnu Stividorid
<i>Äriregistri kood:</i>	10740945
<i>Postiaadress:</i>	Lootsi 6, 80012 Pärnu
<i>Telefon / Fax:</i>	44 71 700 / 44 71 730
<i>E-posti aadress:</i>	stividorid@transcom.ee
<i>Veebilehe aadress:</i>	www.transcom.ee
<i>Põhitegevusala:</i>	Sadamate ja kaide haldamine, stividoritööd

Sisukord

1. Tegevusaruanne	3
2. Juhatuse deklaratsioon	7
3. Raamatupidamise aruanne	8
Bilanss	8
Kasumiaruanne	10
Rahavoogude aruanne	11
Omakapitali muutuste aruanne	12
4. Raamatupidamisaruande lisad	13
Lisa 1 Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtjatesse	14
Lisa 3 Materiaalne põhivara	15
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 5 Kapitalirendiga soetatud põhivara	16
Lisa 6 Kasutusrendid	16
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad	17
Lisa 8 Pikaajalised võlakohustused	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Laenu tagatis ja panditud vara	18
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	19
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	20
5. Kasumijaotuse ettepanek	21
6. Audiitori järeldusotsus	22
7. Juhatuse ja nõukogu allkirjad	23
8. Osanike nimekiri	24



TEGEVUSARUANNE

OÜ Pärnu Stividorid asutati 15. veebruaril 2001 AS Transcom poolt.

26. veebruaril 2001 lisandusid osanike ringi AS Pärnu Laevatehas ja AS A&O.

Osaühing põhineb 100 % eesti erakapitalil. Osalus jaguneb järgmiselt: 50% AS Transcom, 25% AS Pärnu Laevatehas ja 25% AS A&O. Asutamisel oli omakapital 40 000.- krooni.

28.10.2004 võttis osanike koosolek vastu otsuse suurendada osaühingu omakapitali mitterahalise sissemaksega summas 60 000 000 krooni, millest 15 000 000 krooni läks osakapitali suurendamiseks ülekursiga summas 45 000 000 krooni.

Mitterahaline sissemakse anti üle 31.oktoobril 2004 ja selle esemeks olid ettevõtte „AS Transcom Stividoriteenused,“ sh. üleantavad põhivarad ja majandustegevusega seotud lepingud.

Seisuga 31.detsember 2004 ei olnud Pärnu Maakohtu Äriregister osakapitali suurendamist Äriregistrist läbi kandnud. Kanne oli tegemata ka majandusaasta aruande koostamise ajaks kuna nimetatud kande tegemise osas oli pooleli juriidiline vaidlus.

30.07.2005.a. otsustas osanike koosolek loobuda edasistest proovidest osakapitali suurendada. Kuna ettevõtte „Transcomi Stividoriteenused“ oli OÜ-le Pärnu Stividorid üle antud, siis tekkis OÜ-l Pärnu Stividorid kohustus osanikele nimetatud ettevõtte väärtus hüvitada. Antud võlgnevuse kohta sõlmiti 30.07.2005.a.võlalepingute muutmise kokkulepe, mille alusel OÜ Pärnu Stividorid võlgneb osanikele 60 000 000 krooni. (30 000 000 krooni tasutai aastal 2006 ja ülejäänud 30 000 000 krooni tasutakse järgneva 13 aasta jooksul.) OÜ Pärnu Stividorid osutab teenuseid kõigil Pärnu sadama kaidel kõikide kaubagruppide osas. Kaidel opereerides arvestatakse Pärnu LV ja teiste asjaomaste instantside poolt sätestatud piiranguid ja regulatsioone.

Põhilised kaubagrupid on puit ja puidutooted ning turvas ja turbatooted.

I 2005. aasta tulemused

2005.a. on juhatuse hinnangul möödunud edukalt.

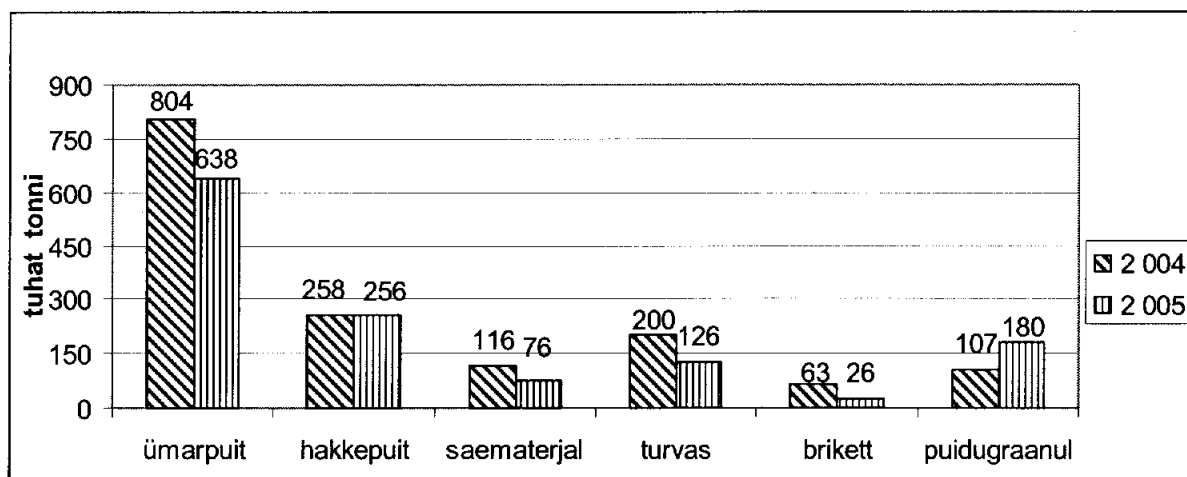
Enamuse kaubavoost sadamas moodustasid endiselt eksporti minev toorpuut ja puidutooted ning turvas ja turbatooted. Eksporditav kaup liikus peamiselt Skandinaavia ja teistesse Põhja-Euroopa riikidesse. Impordi osa sadama kaubakäibest moodustas 13,24 %.

Kaubakäive Pärnu sadamas 2005. aastal ulatus 1,5 miljoni tonnini (andmed kõikide kaide kohta). Võrreldes kaubakäivet 2004. aastaga suuri muutusi ei toimunud, täheldatav on siiski mõningane kaubakäibe langus.



Sadamaosa	GT		Osakaal
	Laevu	(tuhat)	
Kesklinna kaid	8	9	1%
Laevatehase kaid	186	550	28%
Vana-Pärnu sadama kaid	319	919	49%
Jannseni kaid	142	394	22%
Kokku	580	1645	100%

Tabel 1. Erinevate sadamaosade ja operaatorite osakaal laevade teenindamises 2005. aastal (laevade arv ja GT kaide kaupa ei ühti laevade üldarvuga, sest osad laevad külastasid mitut kaid ühe reisi ajal).



Tabel 2. Kaubakäive Pärnu sadamas 2004-2005.a. suuremate kaubagruppide lõikes.

Kasvav kaubagrupp oli küttegaanul. Lisandus uus suurklient Graanul Invest OÜ ning veel teisi väiksemaid eksportööre. Nende vajaduste rahuldamiseks võeti kasutusele kaks uut ladu.

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

1. Klientide kaudu. Põhiliseks kaubaks on eksporditav tooraine, mille olemasolu sõltub ilmastikust (näit. pehme talve korral on raske ümarpuitu varuda, vihmase suve korral on turbasaagis madal).
2. Sadama tegevuse kaudu. Karmi talve korral on merel intensiivse jäätekke tõttu navigatsioon raskendatud, osa kaupa võib suunduda näit. Paldiskisse või viibida väljavedu jääolude paranemiseni, mis viib paratamatult ebarütmilise tööni.

Tururisk avaldub eeskätt seotud klientide turuga ning nende võimalusega toodangut tarbijatele müüa.

2005.a. avaldas turba ja turbatoodete väljaveole turbatootjatele äärmiselt ebasoodus suvi (juba teist aastat järjest), puidu käivet mõjutas eeskätt suurkliendi Stora Enso töötajate streik ja hilisem töökatkestus.

Ka US dollari jätkuvalt madal kurss ei soodusta tselluloosi tarbimist euroga seotud majandustsoonist, selle asemel on asunud osaliselt odav tselluloos muudest maailma piirkondadest. Seetõttu ei ole lähitulevikus prognoositav tselluloosi tooraine eksport 2000.a. eelnevas võrreldavas mahus.

Põhiliseks investeeringuks oli 2005.a. autokaalu paigaldamine Jannseni tänava sadamaossa, mis andis võimaluse pidada laaditava puiduhakke osas täpsemat arvestust, luua klientidele võimalus kauba liikumise paremaks jälgimiseks ning osutada kaalumisteenust ka välja.

2005.a. jätkati praktikat, kus kasutatakse kasutusrendi alusel uut tehnikat. Koostöös AS Hansaliising Eesti on jõutud olukorrani, kus kuumaksed toimuvad tegelike töötundide alusel, mis harmoniseerib finantskoormuse dünaamika kaupade liikumise dünaamikaga.

Realiseerimise netokäive 2005.a.oli 72 539 217.- krooni, puhaskasum 5 675 325.- krooni ning bilansimaht 130 893 878.- krooni.

Nõukogu liikmetele 2005.a. tasu ei makstud. Juhatuse liikmetele arvestatud tasud olid 830 037.-krooni. Töötajate keskmine arv oli 36 ja töötajate tasu üldsumma oli 5 903 770.- krooni.

Finantskokkuvõtte viimase 2 aasta kohta (tuhandetes kroonides) :

	2005	2004
Müügitulud	72 539	34 113
Ärikasum	10 680	9 074
Puhaskasum	5 675	4 332
Käibevara kokku	16 502	10 276
Põhivara kokku	114 392	123 905
Varad kokku	130 894	134 181
Omakapital	33 485	91 810
Omakapitali kordaja (%)	25,58	68,42
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe ärirentaablus	14,72	26,60
Käibe puhasrentaablus	7,82	12,70
Varade puhasrentaablus (ROA)	4,28	4,17
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	9,06	6,81
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	0,39	0,75
Likviidsuskordaja	0,39	0,75
Personal ja palgad		
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	36	39
Keskmine töötajate arv	36	24
Palgakulu	5 906	3 904
Juhatuse liikmete tasud	830	457
Käibe ärirentaablus:	Ärikasum/Müügitulud*100	
Käibe puhasrentaablus:	Puhaskasum/Müügitulud*100	
Varade puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine vara*100	
Omakapitali puhasrentaablus:	Puhaskasum/Keskmine omakapital*100	
Maksevõime kordaja:	Käibevara/Lühiajalised kohustused	
Likviidsuskordaja:	Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused	

II Eesmärgid 2006. aastaks

Kavas on viia laadimisvõimsused ja laadimistingimused vastavusse klientide kasvanud vajadustega käsitletavates kaubagruppides, eriliselt jälgides kauba puhtusenõudeid.

Puidugraanuli paremaks laadimiseks, õhu saastatuse vähendamiseks veelgi madalamale tasemele ning selle kaubagrupi osatähtsuse suurendamiseks on kavas kasutusele võtta veel üks kahe lööviga ladu

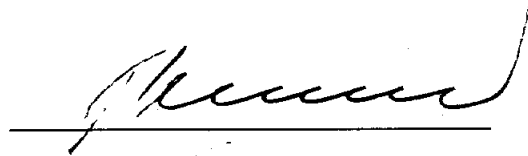
Seoses ISPS koodeksi nõuetega ning parema ülevaate saamiseks töötsoonide toimuvast paigaldatakse valvekaamerad kõikidesse sadamaosadesse. Seda pilti on siis võimalik edastada pidevaks tarvitamiseks ka tööjuhtidele ning juhtkonnale arvutitesse.

2006.a. esimeses pooles vahetada välja ka need frontaallaadurid, mis on veel kuurendil uuemate ja kvaliteetsemate vastu (Ljungbymaskin) tunniarvestuse alusel kasutusrendil.

Kavas on ümber vormistada õhusaasteluba selliselt, et tagada vajalike kaubagruppide laadimine kõigilt kaidelt.

Juhatusel liige

Peeter Volkov



Juhatusel liige

Mati Einmann



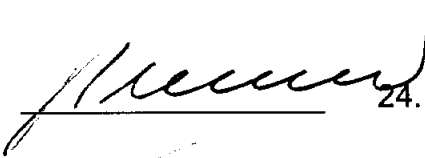
JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus on koostanud OÜ Pärnu Stividorid tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pärnu Stividorid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatu-pidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Pärnu Stividorid varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Pärnu Stividorid seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Juhatuse hinnangul on OÜ Pärnu Stividorid jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Peeter Volkov	juhatuse liige		24. aprill 2006.a.
Mati Einmann	juhatuse liige		24. aprill 2006.a.

BILANSS

AKTIVA (VARAD)	Lisa	2005.a.	2004.a.
Käibevara			
Raha ja pangakontod		9 265 803	4 070 148
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		5 328 575	4 261 666
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	11	12 441	11 800
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	1 419 029	1 651 213
Muud lühiajalised nõuded		4 470	20 512
Ettemaksed teenuste eest		402 819	189 197
Kokku		7 167 334	6 134 388
Varud			
Tooraine ja materjal		68 561	71 929
Kokku		68 561	71 929
KÄIBEVARA KOKKU		16 501 698	10 276 465
Põhivarad			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad või osad	2	635 463	883 094
Kokku		635 463	883 094
Materiaalne põhivara	3		
Maa		15 500 000	15 500 000
Ehitised ja rajatised		38 785 088	41 455 145
Masinad ja seadmed		4 645 628	6 266 139
Muu inventar, tööriistad, sisseseade jm.		169 030	212 100
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		17 700	17 700
Kokku		59 117 446	63 451 084
Immateriaalne põhivara	4		
Ostetud kontsessioonid		251 900	1 251 500
Firmaväärtus		54 387 371	58 318 988
Kokku		54 639 271	59 570 488
PÕHIVARA KOKKU		114 392 180	123 904 666
AKTIVA (VARAD) KOKKU		130 893 878	134 181 131

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused	Lisa	2005.a.	2004.a.
Laenukohustused			
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil	8	4 659 236	4 263 781
Kapitalirendi kohustused	8,5	363 225	1 525 185
Võlg Ühisliisingu faktooringule		2 703 362	2 142 628
Kokku		7 725 823	7 931 594
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		2 051 566	1 672 558
Võlad ematettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	11	16 208 660	2 390 671
Võlad osanikele		15 000 000	
Võlad töövõtjatele		827 851	857 556
Maksuvõlad	7	710 665	805 157
Muud võlad		10 675	6 367
Saadud ettemaksed		1 200	4 540
Kokku		34 810 618	5 736 849
Lühiajalised kohustused kokku		42 536 441	13 668 443
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud, võlakirjad, kapitalirendi kohustused	8	23 645 846	28 703 088
Pikaajaline võlg omanikele	8	30 000 000	
Pikaajaline intressivõlg omanikele		1 226 667	
Pikaajalised kohustused kokku		54 872 512	28 703 088
KOHUSTUSED KOKKU		97 408 953	42 371 531
Omakapital			
Osakapital		15 000 000	15 000 000
Registreerimata osakapitali sissemaksed	12		15 000 000
Registreerimata sissemaksed ülekursis	12		45 000 000
Kohustuslik reservkapital		1 720 000	1 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		11 089 600	10 977 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 675 325	4 331 840
OMAKAPITAL KOKKU		33 484 925	91 809 600
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		130 893 878	134 181 131



KASUMIARUANNE

	Lisa	2005.a.	2004.a.
Äritulud			
Müügitulu	9	72 539 217	34 112 609
Muud äritulud		497 059	387 893
Äritulud kokku		73 036 276	34 500 502
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		38 263 066	8 920 546
Mitmesugused tegevuskulud		4 260 227	3 456 642
Tööjõu kulud			
Palgakulud		6 688 640	4 360 824
Sotsiaalmaksud		2 207 254	1 439 586
Töötuskindlustusmaks		27 771	14 374
Tööjõukulud kokku		8 923 665	5 814 784
Kulum ja allahindlus			
Materiaalse põhivara kulum	3	5 708 275	4 777 573
Immateriaalse põhivara kulum	4	4 931 217	1 863 585
Kokku		10 639 492	6 641 158
Muud ärikulud		269 966	593 023
Ärikulud kokku		62 356 416	25 426 153
Ärikasum (- kahjum)		10 679 860	9 074 349
Finantstulud			
Intressitulud		64 696	195 769
Finantstulud kokku		64 696	195 769
Finantskulud			
Finantskulud tütarettevõtjate osadelt	2	247 631	247 889
Intressikulud		3 451 515	1 865 863
Muud finantstulud ja-kulud		106 927	13 715
Finantskulud kokku		3 806 073	2 127 467
Kasum majandustegevusest		6 938 483	7 142 651
Ettevõtte tulumaks		1 263 158	2 810 811
Aruandeaasta puhaskasum		5 675 325	4 331 840



RAHAVOOGUDE ARUANNE

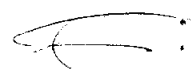
	Lisa	2005	2004
		Aruandeaastal	
A. Rahavoog aruandeaasta äritegevusest			
1. Ärikasum		10 679 860	9 074 349
2. Materiaalse põhivara kulum	3	5 708 275	4 777 573
3. Immateriaalse põhivara kulum	4	4 931 217	1 863 586
4. Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		3 907	-151 105
5. Äritegevusega seotud käibevara muutus		-1 029 578	-4 709 472
6. Äritegevusega seotud kohustuste muutus		-926 231	4 035 775
7. Makstud intressid		-2 224 848	-1 865 863
8. Makstud muud finantskulud		-106 927	-13 715
9. Makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt		-1 263 158	-2 810 811
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest		15 772 517	10 200 317
B. Rahavoog aruandeaasta investeerimisest			
1. Põhivara soetamisel tasutud summad		-1 406 377	-837 731
2. Põhivara müük		27 832	0
3. Antud lühiajalist laenu		0	-2 000 000
4. Antud laenude tagasimaksed		0	2 000 000
5. Laekunud intressid		64 696	483 092
Kokku rahavoog aruandeaasta investeerimisest		-1 313 849	-354 639
C. Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest			
1. Makstud pikaajalist pangalaenu		-4 298 562	-4 053 772
2. Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-1 525 185	-1 368 948
3. Nõuete finantseerimine faktooringuga		560 734	2 142 628
4. Makstud dividende		-4 000 000	-4 000 000
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest		-9 263 013	-7 280 092
Kokku ettevõtte rahavoog (A+B+C)		5 195 655	2 565 586
Ettevõtte rahajäägi muutus			
1. Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta algul		4 070 148	1 504 562
2. Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpul		9 265 803	4 070 148
Kokku rahajäägi muutus		5 195 655	2 565 586

Rahajäägi hulka on arvatud raha ettevõtte pangakontodel ning Hansapanga Rahaturu-fondi osakud. Rahavoo aruandes on elimineeritud muutused bilansis seoses mitte-rahaliste tehingutega.



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	osakapital	ülekurs	reservid	eelmiste per-de jaota- mata kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.2003.a.	15 000 000		860 000	10 635 854	8 981 906	35 477 760
Aruandeaasta kasumi suunamine						
eelmiste perioodide kasumisse				341 906	-341 906	0
Reservide suurendamine			640 000		-640 000	0
Väljakuulutatud dividendid					-8 000 000	-8 000 000
Registreerimata osakapitali sissemakse	15 000 000					15 000 000
Registreerimata sissemakse ülekurs		45 000 000				45 000 000
Aruandeaasta kasum					4 331 840	4 331 840
31.12.2004.a.	30 000 000	45 000 000	1 500 000	10 977 760	4 331 840	91 809 600
korrigeeritud 01.01.2005.a.	30 000 000	45 000 000	1 500 000	10 977 760	4 331 840	91 809 600
Osakapitali suurendamise tühistamine	-15 000 000					-15 000 000
Sissemakse ülekursi tühistamine		-45 000 000				-45 000 000
Aruandeaasta kasumi suunamine						
eelmiste perioodide kasumisse				111 840	-111 840	0
Reservide suurendamine			220 000		-220 000	0
Väljakuulutatud dividendid					-4 000 000	-4 000 000
Aruandeaasta kasum					5 675 325	5 675 325
31.12.2005.a.	15 000 000		0 1 720 000	11 089 600	5 675 325	33 484 925



Lisa 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.

OÜ Pärnu Stividorid 2005.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaan. 2003.a.jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Pärnu Stividorid kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamisarvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Hansa Financials.

Olulisi muudatusi võrreldes 2004.a. aastaaruandega arvutuspõhimõtetes ei ole.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

ehitised ja rajatised	20-50 aastat
tootmiseseadmed	8-12 aastat
muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu inventar ja IT seadmed	3-8 aastat
maa	ei amortiseerita

Immateriaalne põhivara.

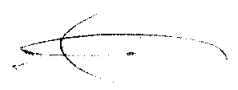
Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning bilansis kajastatakse jääkmaksumuses.

Immateriaalselt põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil, amortisatsiooninormi määramisel lähtutakse immateriaalse varaga seotud lepingute kestvusest ning juhtkonna hinnangutest:

kontsessioonileping	5 aastat
ettevõtte firmaväärtus	15 aastat

Kapitali ja kasutusrendid

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



Finantskohustused.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Faktooringute kajastamisel lähtutakse lepingu tingimustest.

Regressiga faktooringuid kajastatakse kui laenu võtmist nõuete tagatisel.

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse müügi järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEEERINGUD TÜTARETTEVÖTTESSE

OÜ SUURNA SADAM
äriregistri kood
10110066

Tütarettevõtte aktsiate bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	883 094
Investeeringuobjektisumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil: kasumi osaga korrigeerimine:	-767
Firmaväärtuse amortisatsioon	-246 864
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum kokku:	-247 631
Tütarettevõtte osa bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005	635 463
Tütarettevõtte omakapitali kogusumma seisuga 31.12.2005	38 875
Osalus seisuga 31.12.2004	100%
Osalus seisuga 31.12.2005	100%
Osa tütarerevõtte omakapitalist seisuga 31.12.2005	38 875
Erinevus investeeringu bilansilise maksumuse ja osalusega korrigeeritud omakapitali vahel jaguneb seisuga 31.12.2005 järgnevalt:	
Firmaväärtuse jääk	596 588

Lisa 3. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	15 500 000	50880835	10 869 609	287 328	17 700	77 555 472
Soetamine		535699	886 322	43 678		1 465 699
Müük ja mahakandmine			-115758	-13398		-129 156
Soetusmaksumus 31.12.2005	15 500 000	51416534	11 640 173	317 608	17 700	78 892 015
Akumuleeritud kulum 31.12.2004		-9 425 691	-4 603 470	-75 227	0	-14 104 388
Arvestatud kulum		-3 205 755	-2 426 914	-75 606	0	-5 708 275
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum		0	35 839	2255	0	38 094
Akumuleeritud kulum 31.12.2005		-12 631 446	-6 994 545	-148 578	0	-19 774 569
Jääkmaksumus 31.12.2004	15 500 000	41 990 843	6 266 139	212 101	0	63 451 084
Jääkmaksumus 31.12.2005	15 500 000	38 785 088	4 645 628	169 030	17 700	59 117 446

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku töö eaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansi-väliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on vahemikus 5 - 33% .

Lisa 4. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

	Kontsessiooni- leping	Firmaväärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	5 000 000	59 182 974	64 182 974
Soetusmaksumus 31.12.2005	5 000 000	59 182 974	64 182 974
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-3 748 500	-863 986	-4 612 486
Firmaväärtuse hindamine (kulum)	-999 600	-3931617	-4 931 217
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-4 748 100	-4 795 603	-9 543 703
			0
Jääkmaksumus 31.12.2004	1 251 500	58 318 988	59 570 488
Jääkmaksumus 31.12.2005	251 900	54 387 371	54 639 271

Lisa 5. KAPITALIRENDIGA SEOTUD PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed
Kapitalirendi jääk 31.12.2004	2 660 593
Soetamine kapitalirendiga	0
tasutud kapitalirendi makseid 2005.a.	-1 525 185
Kapitalirendi jääk 31.12.2005	1 135 408
kohustus 2006.a.	363 225
pikaajaline kohustus	772 183
Rendiperioodi lõppemine	30.11.08.
Keskmine intressimäär	4,60%
Põhivara jääkmaksumus 31.12.2005	1 417 841

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut mille puhul kõik vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Lisa 6. KASUTUSRENT

Seisuga 31.12.2005 rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel järgmiseid masinaid:

1 materjalikäsitusmasin Sennebogen	Hansa Liisingult
4 puidulaadurit ATLAS	Hansa Liisingult
1 laadur VOLVO L110E	Hansa Liisingult
2 masinat Case	AS Intrac Eestilt
1 ratastraktorit MTZ	Hansa Liisingult

2005.a. on tasutud masinate kasutusrendi makseid 3 973 577 EEK.

Seisuga 31.12.2005 rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel järgmiseid sõidukeid:

1 sõiduautot Audi A4	Sampo Liisingult
1 tarbesõidukit Ford Ranger	Hansa Liisingult
1 kaubikut Ford Transit	Hansa Liisingult

2005.a. on tasutud sõidukite kasutusrenti 148 381 EEK.

2004.a. tasuti kasutusrenti	714 632
2005.a. tasutud kasutusrenti kokku	4 121 958

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendi maksed jagunevad ajaliselt:

		masinad	autod
maksetähtajaga	kuni 1aasta	5 025 983	133 134
	1-5 aastat	12 054 126	179 490
	üle 5 aasta	0	0

Masinatele on tehtud lepingulisa, mille järgi kuumakse sõltub töötatud tundide arvust ning seoses sellega võib muutuda rendiperiood ja rendimaksete summad.
Intressimäär on vahemikus 6 kuu Euribor+ 0,7% kuni 5,75 % aastas.

Lisa 7. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED NING MAKSUVÕLAD

Maksude ettemaksed	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	1 419 029	1 651 213
Kokku	1 419 029	1 651 213
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	253 771	310 408
Sotsiaalmaks	418 341	456 754
Töötuskindlustusmakse	12 232	15 085
Kogumispensioni makse	18 692	19 314
Ettevõtte tulumaks	7 629	3 596
Kokku	710 665	805 157

Tähtjaks tasumata maksuvõlgasid ei ole.

Lisa 8. PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

	31.12.2005	31.12.2004
Pikaajaline laen Ühispankalt intressimääraga 6 kuu EURIBOR+2,9%, alates nov.2005 a. 6 kuu EURIBOR +1,2 % aastas lõpptähtajaga 27.02.2011.a.Kohustus on tagatud hüpoteegiga kinnistutele aadressil Jannseni 44 ja 46 Pärnus	18 712 634	21 824 226
Pikaajaline laen Ühispankalt intressimääraga 6 kuu EURIBOR+2,9% alates nov.2005.a .6 kuu EURIBOR + 1,2 % aastas lõpptähtajaga 06.03.2012.a.Kohustus on tagatud hüpoteegiga kinnistutele aadressil Jannseni 44 ja 50a Pärnus	8 820 265	10 007 235
Pikaajalised laadurite kapitalirendid intressimääraga 6 kuu Euribor+1,8% aastas ja 4,9 % aastas, lõpptähtajaga 30.11.2008	1 026 840	1 271 538
Pikaajalised tõstemasinate kapitalirendid intressiga vahemikus 5,0 % aastas, lõpptähtajaga 30.07.2006.a.	108 568	1 389 055
Omanike laenud lõpptähtajaga 30.nov.2019.a.:		
Pikaajaline laen AS-lt Transcom intressiga 2% aastas	30 000 000	
Pikaajaline laen AS-lt A&O intressiga 2% aastas	15 000 000	
Pikaajaline laen AS-lt Pärnu Laevatehas intressiga 2% aastas	15 000 000	
Võlakohustused kokku	88 668 307	34 492 054
sh.		
lühiajaline osa	35 022 461	5 788 966
pikaajaline osa	53 645 846	28 703 088
Pikaajaliste võlakohustuste alusvaluutaks on euro.		
Ülaltoodud võlakohustuste tagasimaksed jagunevad alljärgnevalt:		
Alla 1aasta	35 022 462	
1-5 aastat	34 856 815	
Üle 5 aasta	18 789 030	
Kokku	88 668 307	

2006.a. algul toimus Ühispanga laenulepingute ning omanike laenu refinantseerimine.

Lisa 9. MÜÜGITULU

Müügitud jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Sadamateenused	4 036 231	3 819 369
Stividorteenused	66 574 293	28 859 568
Muud tulud	1 928 693	1 433 672
Kokku	72 539 217	34 112 609

Lisa 10. LAENU TAGATISED JA PANDITUD VARA

AS SEB Eesti Ühispank pikaajaliste laenude tagatised.

Lepingute nr.6000035020110 ja 6000030810210 tagatised:

Kinnistu J.V.Jannseni 44

1. Hüpoteek summas	6 500 000	intressimäär 10% aastas	kõrvalnõue	400 000
2. Hüpoteek summas	7 500 000	intressimäär 15% aastas	kõrvalnõue	1 500 000
3. Hüpoteek summas	16 000 000	intressimäär 10% aastas	kõrvalnõue	3 000 000
4. Hüpoteek summas	5 000 000	intressimäär 10% aastas	kõrvalnõue	1 250 000
kokku	35 000 000			6 150 000

Kinnistu J.V.Jannseni 50a

1. Hüpoteek summas	3 000 000	intressimäär 15% aastas	kõrvalnõue	1 000 000
2. Hüpoteek summas	1 800 000	intressimäär 15% aastas	kõrvalnõue	450 000
3. Hüpoteek summas	5 200 000	intressimäär 10% aastas	kõrvalnõue	1 300 000
kokku	10 000 000			2 750 000

Tagatiseks antud kinnistute bilansiline jääkväärtus:

Kinnistu J.V.Jannseni 44	30 291 137
Kinnistu J.V.Jannseni 50A	16 662 938

Summad on Eesti kroonides.

01.02.2006 võeti AS-lt SEB Eesti Ühispank investeerimislaen summas 57 500 000 EEK, mille arvelt refinantseeriti laenulepingud nr.6000035020110 ja 6000030810210 ning omanike laenud 30 000 000 EEK ulatuses.

Lisaks olemasolevatele hüpoteekidele AS-i SEB Eesti Ühispank kasuks seati täiendav hüpoteek kinnistule J.V.Jannseni 50a summas 7 300 000 EEK ja hüpoteek kinnistule J.V.Jannseni 46 summas 19 300 000 EEK.

Lisa 11. TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Seotud osapooltega 2005.a. toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	Transcom	A&O	Pärnu Laevatehas	Pärnu Sadam	Transcom Vara	Skorpioni Julgestus- teenistus	Sakala Saeveski	Kokku
Müügitulu		66 366	276 324	369 333				712 023
Põhivara müük							11 500	11 500
kokku	0	66 366	276 324	369 333	0	0	11 500	723 523
Kaubad, toore, materjal ja teenused	9 340 870	9 340 870	3 036 615	6 020 301				27 738 656
Mitmesugused tegevuskulud	505	77 935	486 772	963 949	28 874	1 223 405		2 781 440
põhivarad			6 400					6 400
kokku	9 341 375	9 485 171	3 806 111	6 984 250	28 874	1 223 405	0	30 526 496

Seotud osapooltega saldod seisuga 31.12.2005.a. on kajastatud järgnevalt:

	Transcom	A&O	Pärnu Laevatehas	Pärnu Sadam	Transcom Vara	Skorpioni Julgestus- teenistus	Sakala Saeveski	Kokku
Ostjate tasumata arved		4 967		12 441				17 408
Kokku nõuded seotud osapooltele	0	4 967	0	12 441	0	0	0	17 408
Võlakohustus	30 613 333	15 306 667	15 306 667					61 226 667
Tasumata arved	554 883	556 650	318 407	618 598	33 320	1 859		2 081 858
Kokku võlad seotud osapooltele	31 168 216	15 863 317	15 625 074	618 598	33 320	1 859	0	63 308 525

Lisa 12. OSAKAPITAL

OÜ Pärnu Stividorid osakapital seisuga 31.12.2005 a. koosneb 3 erineva suurusega osast kokku summas 15 000 000 krooni.

28.10.2004.a.osanike erakorraline koosolek otsustas suurendada OÜ Pärnu Stividoride osakapitali 15 000 000 krooni võrra ülekursiga 45 000 000 krooni, tehes selleks mitterahalise sissemakse ettevõtte ehk käitisega "Transcomi Stividoriteenused" väärtuses 60 000 000 krooni. Pärnu Maakohtu Äriregistri kohtunikuabid keeldusid kande registreerimisest Äriregistris 23.03.2005 ja teistkordselt 07.07.2005. Määruse alusel ei saanud Äriregistris taotletud osakapitali suurendamise kannet teha. Kandest keeldumisi kinnitasid ka Pärnu Maakohtu kohtumäärused vastavalt 04.05.2005 ja 29.07.2005, tuues üheks põhjenduseks võlausaldajate huvide võimaliku kahjustamise nimetatud sissemakse korral. OÜ Pärnu Stividorid osanike koosolek seisuga 30.07.2005 otsustas edasistest proovidest osakapitali suurendada loobuda. Kuna ettevõtte (käitis) "Transcomi Stividoriteenused" oli OÜ-le Pärnu Stividorid üle antud ,siis osakapitali suurendamisest keeldumisel tekkis OÜ-l Pärnu Stividorid kohustus osanikele nimetatud ettevõtte väärtus hüvitada. Antud võlgnevuse kohta sõlmitud võlalepingute muutmise kokkuleppe (30.07.2005) alusel võlgneb OÜ Pärnu Stividorid osanikele 60 000 000 krooni, millest 30 000 000 krooni tasuti veebruaris 2006 ning 30 000 000 krooni tasutakse graafiku alusel järgneva 13 aasta jooksul.

Lisa 13. POTENTSIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel maksustatakse alates 01. jaanuarist 2003 äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga, olenemata dividendide saajast. Maksumäär 01. jaanuarist 2006.a. on 23/77 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. OÜ Pärnu Stividorid jaotuskõlblik kasum seisuga 31. detsember 2005 on 16 764 925 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 3 855 933 krooni ning netodividendide summa 12 908 992 krooni.

Dividendide summa arvestamisel on jälgitud, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes dividendide jaotamisel kajastuva tulumaksu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.a.



KASUMIJAOTUSE ETTEPANEK

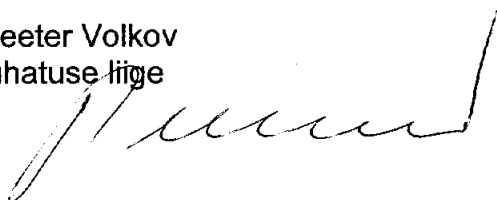
Eelmiste aastate jaotamata kasum 11 089 600.- krooni

Aruandeaasta puhaskasum 5 675 325.- krooni

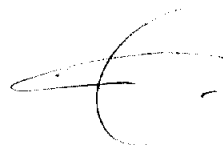
Dividendidena jaotamiseks 4 000 000.- krooni

Jaotamata kasumi jääk peale käesoleva otsuse vastuvõtmist koosoleku poolt 12 764 925.- krooni.

Peeter Volkov
juhatuse liige



Mati Einmann
juhatuse liige



**Audiitori järeldusotsus
OÜ Pärnu Stividorid osanike koosolekule**

Oleme auditeerinud osaühing Pärnu Stividorid 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis näitab 2005. aasta majandustulemuseks 5'675'325 krooni kasumit ja seisuga 31.12.2005 bilansimahuks 130'893'878 krooni. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte tegevjuhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Pärnu Stividorid finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Pärnus, 24. aprillil 2006. a.

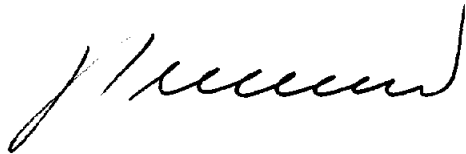


Kalle Lahe
Vannutatud audiitor
OÜ Audiitorfirma Klea

MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE

Käesolevaga on OÜ Pärnu Stividorid 2005 majandusaasta aruanne kinnitatud OÜ Pärnu Stividorid juhatuse ja nõukogu poolt ning esitatud osanike koosolekule.

Juhatus liige:



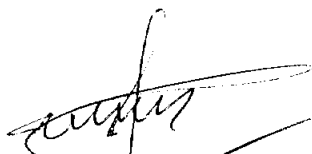
Peeter Volkov

Juhatus liige:



Mati Einmann

Nõukogu esimees:



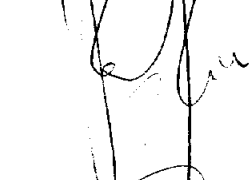
Juhan Pihelbu

Nõukogu liige:



Karl Liivapuu

Nõukogu liige:



Rein Kilik

Nõukogu liige:



Rein Sepp

20. juuni 2006.a.

Osanike nimekiri osanike koosoleku toimumise seisuga

		Registreeritud osakapital
AS Transcom reg.nr.10550575	Pärnu 80030 Emajõe 24/26	15 000 000
AS A&O re.nr. 10121684	Lääne-Virumaa 46301 Ao küla, Rakke vald	7 500 000
AS Pärnu Laevatehas reg.nr.10124004	Pärnu 80030 Emajõe 22	7 500 000

