

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing PALSTEVE

registrikood: 10477996

tänava/talu nimi, Mere 7a

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76805

telefon: +372 6511002, +372 6511010

faks: +372 6511001, +372 6511011

e-posti aadress: info@portofpaldiski.ee

veebilehe aadress: www.portofpaldiski.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Ettemaksed	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 9 Võlad tarnijatele	18
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 12 Muud võlad	19
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 16 Üldhalduskulud	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Kasutusrent	23
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 25 Ettevõtte tegevuse jätkuvusest	25

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Palsteve on 100% erakapitalile kuuluv äriühing ning kuulub Paldiski Sadamate AS-i kontserni. Kui äriühingu emattevõtte põhitegevusalaks on sadamateenuste osutamine Paldiski Põhjasadamas, siis tütarettevõtte OÜ Palsteve tegeleb Paldiski Põhjasadama klientidele kaupade käitlemise, laadimise, lossimise jm operaatorteenuste osutamisega. Lisaks tegeleb OÜ Palsteve kaupade pakkimise ja ekspedeerimisega ning tolliladude ja –terminalide teenuste osutamisega.

2010. a. tegutses OÜ Palsteve sarnaselt eelnenud majandusaastaga Paldiski Põhjasadamas emattevõttega tehnoloogiliselt seotud operaatorettevõtteks sadamat läbivate kaubaveoste vahetu teenindamisega, toetades ning tagades sellega kompleksse sadamateenuse osutamise Paldiski Põhjasadama klientidele. Peamisteks kaubagruppideks olid kogu aasta jooksul uued sõiduaudod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõõtmelised projektkaubad. Paldiski Põhjasadamal on kaasaegne ning hästi välja arendatud infrastruktuur. Kõik kaid ja laod on lisaks veoautotranspordile ühendatud ka raudteega, sadamast on hea raudtee- ja maanteeühendus Tallinnasse kui ka Eesti piirini.

Paldiski Põhjasadamas on 400 000 tuha m² laoplatse ja 20 000 tuha m² laohooneid. Suurem osa ladudest on renoveeritud ning kaasaegsed logistilised lahendused rahuldavad ka kõige nõudlikumate klientide vajadusi.

OÜ Palsteve professionaalne, neljas vahetuses töötav meeskond ja kaasaegne sadamatehnika tagavad ööpäevaringselt kiire ja kvaliteetse teeninduse.

Majanduskeskkond

Sadama operaatorteenuste osutamisel äritegevuse hooajalisust ei esine. Majandusaastal aruande koostamise perioodil ilmnunud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid puuduvad. Majandustegevuse tsüklilisus on suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügi- ja ekspordivõime (eksportivõime) ja tarbimisest, riigi atraktiivsusest ettevõtluse asukohana ning ida ja lääne vahelistest transiitvedudest. Eesti merenduse arengut mõjutavad transiitvedude aspektist esmajoones Venemaa majandustsoon ning Ida- ja Lääne vahelisele transiidile orienteeritud tsoon.

Nii Eesti ja Venemaa vahelistest jahtunud majandussuhetest kui ülemaailmsest majanduskriisist tulenevalt on muutunud Eesti sadamaid läbivate kaupade struktuur. Kui senini liikusid kaubad, peamiselt tooraine, Venemaa suunal Lääne-Euroopasse, siis nüüdseks on need asendunud Lääne-Euroopast Venemaale suunduvate kaupadega.

Oluliselt on kasvanud Eesti kaudu Venemaale veetavate uute sõiduaudode arv, sest Aasia ja Lääne-Euroopa autotehased vajavad olukorras, kus Venemaa on hakanud uusi sõidukeid senisest vähem ostma, võimalusi autode ladustamiseks Venemaa piiri lähedal, sh Eestis. Vähenenud transpordi ja logistika teenuste hinnad ning transpordiahela kogumaksumus Eesti kaudu vedamisel on muutunud Eesti võrreldes muude riikidega varasemast konkurentsivõimelisemaks. Lähitulevikus on oodata uute sõidukite veo mahu edasist kasvu.

Transiidi alal edukaks konkureerimiseks tuleb olla universaalne, efektiivne ja multimodaalne (tõhus töö mitme transpordiliigi – raudtee- ja maanteeveo vahel). Paldiski Põhjasadam suudab seda edukalt tänu kaasaegsele infrastruktuurile ning laialdasele koostööpartnerite võrgustikule.

Keskkonnamõju

OÜ Palsteve tegevusega ei kaasne negatiivseid keskkonnamõjusid ümbritsevale piirkonnale: tulenevalt sadama asukohast Paldiski linna tiheasustuse vahetus läheduses, ollakse keskendunud ohutute kaupade käitlemisele

Tegevustulemused

Kaubavoogude kasvamine on võimalik tänu transiitkaupadele ning väiksemas osas – kohalikule tööstusele. Transiitkaupade hulgas on peamisteks kaubagruppideks uued sõiduaudod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõõtmelised projektkaubad.

2010. a. lõpetas OÜ Palsteve 35,6 miljoni krooni suuruse müügitulemusega (2009: 59 miljoni krooni). Müügitulud vähenesid aastaga ligikaudu 40% (2009: kasvas 107 %). Stividor-, ekspediitor- ja ladustamisteenuste saadud tulud moodustasid sellest 99 % (2009: 98 %). Teenuste osutamisega seotud kulud vähenesid 11% võrra (2009: suurenesid 73% võrra). Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2010. a. 3, 80 miljonit krooni (2009: 4,09 miljonit krooni).

OÜ Palsteve'l on oluline sotsiaalne mõju Paldiski piirkonnale, sest ollakse piirkonna üks suurimaid tööandjaid.

Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2010. aastal oli 128 (2009: 129) ning palgakulu koos maksudega 22,40 miljonit krooni (2009: 20,58 miljonit krooni). Juhataste liikmetele 2010. a. tasu ei makstud. Juhataste liikme osas lahkumishüviti kokku lepitud ei ole.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas 2010. aasta lõpu seisuga ligikaudu 8,0 miljonit krooni (2009: 5,3 miljonit krooni), suurenedes aastaga 51 % võrra.

Negatiivse omakapitali taastamiseks OÜ Palsteve osakapitali suurendati täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel. 13.05.2011.a. olid osakapitali suurendamist registreeritud Äriregistris.

Peamised finantssuhtarvud	2010	2009
Müügitulu (kroonides)	35 563 944	58 990 173
Käibe kasv	-40%	107%
Puhaskahjum (kroonides)	-21 068 605	-5 221 894
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,79	0,37

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Landlord-tüüpi sadamana on Paldiski Sadamate AS peamine ülesanne sadama operaatori OÜ Palsteve jaoks vajaliku sadamainfrastruktuuri tagamine. Arvestades, et sadama arendus- ja ehitusprojekti tulemusena on välja ehitatud kaasaegne, väga hea infrastruktuuriga kaubasadam, keskendume 2011. aastal aktiivselt kommertstegevusele, veo mahtude kasvatamisele, müügituru laiendamisele ning kliendisuhete hoidmisele ja arendamisele.

Kuna emaettevõttel Paldiski Sadamate AS on edasiseks plaaniks laiendada sadamas pakutavate teenuste ja käideldavate kaupade spektrit ning jätkata multimodaalse teenuse pakkumist, siis on ka OÜ Palsteve võimalus laiendada oma osutatavate teenuste spektrit klientidele.

Aleksandr Kovaljov juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Palsteve OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 25 toodud Palsteve OÜ AS 2010.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Palsteve OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Aleksandr Kovaljov juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 234	355 403	2
Nõuded ja ettemaksed	6 358 432	3 154 338	3
Varud	243 622	202 987	6
Kokku käibevara	6 742 288	3 712 728	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	942 617	1 562 605	7
Immateriaalne põhivara	294 000	0	
Kokku põhivara	1 236 617	1 562 605	
Kokku varad	7 978 905	5 275 333	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	8 442 218	9 845 525	8
Eraldised	51 634	52 150	
Kokku lühiajalised kohustused	8 493 852	9 897 675	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 807 000	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	13 807 000	0	
Kokku kohustused	22 300 852	9 897 675	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	143 600	123 600	13
Ülekurss	44 080 800	32 731 800	
Kohustuslik reservkapital	18 251	18 251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 495 993	-32 274 099	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 068 605	-5 221 894	
Kokku omakapital	-14 321 947	-4 622 342	
Kokku kohustused ja omakapital	7 978 905	5 275 333	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	35 563 944	58 990 173	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-53 351 619	-60 121 966	15
Brutokasum (-kahjum)	-17 787 675	-1 131 793	
Üldhalduskulud	-3 789 072	-4 093 889	16
Muud äritulud	467 105	46 399	17
Muud ärikulud	-55 137	-42 326	18
Ärikasum (-kahjum)	-21 164 779	-5 221 609	
Finantstulud ja -kulud	96 174	-285	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 068 605	-5 221 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 068 605	-5 221 894	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 164 779	-5 221 609	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	308 339	319 881	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-39 851	0	17
Muud korrigeerimised	0	584 339	
Kokku korrigeerimised	268 488	904 220	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-416 130	1 140 899	
Varude muutus	-40 635	-104 302	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 072 125	-4 348 196	
Kokku rahavood äritegevusest	-18 280 931	-7 628 988	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-70 833	-51 413	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	128 333	0	7
Antud laenud	-12 549 000	-315 978	22
Antud laenude tagasimaksed	5 567 180	285 978	
Laekunud intressid	44 082	350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 880 238	-81 063	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 065 000	1 060 000	22
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 060 000	
Makstud intressid	0	-128 341	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	23 881 000	7 895 000	8,13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	24 946 000	7 766 659	
Kokku rahavood	-215 169	56 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	355 403	298 795	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-215 169	56 608	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 234	355 403	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	108 600	26 146 800	18 251	-32 274 099	-6 000 448
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-5 221 894	-5 221 894
Emiteeritud osakapital	15 000	6 585 000	0	0	6 600 000
31.12.2009	123 600	32 731 800	18 251	-37 495 993	-4 622 342
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-21 068 605	-21 068 605
Emiteeritud osakapital	20 000	11 349 000	0	0	11 369 000
31.12.2010	143 600	44 080 800	18 251	-58 564 598	-14 321 947

Osakapitalist on detailsemalt kirjutatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

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 tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuste (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulationidega 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 kavatseta hoida lunastustähtajani ning positiivse väärtusega tuletisinstrumentid);
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud (sellesse gruppi kuuluvad kindla lunastustähtajaga võlakirjad, mida kavatsetakse hoida kuni lunastustähtajani);
- laenud ja nõuded (sellesse gruppi kuuluvad antud laenud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded);
- müügiotel finantsvarad (sellesse gruppi kuuluvad kõik ülejäänud finantsvarad, mis ei kuulu eelpool nimetatud gruppidesse).

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

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

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

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

vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

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

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

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

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

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga 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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tootmiseseadmed 3,2-20%
- Muud masinad ja seadmed 4-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20 -33,3%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

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 eluigaadega ning koosnevad peamiselt projektdokumentatsioonist, mida kontsern kasutab

oma tootmistegevuses.

Immateriaalsed varad amortiseeritakse lineaarselt nende kasulike eluigade jooksul.

Immateriaalse põhivara Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Dokumentatsioon 2,5 -10 % 10-40 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 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 potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Palsteve loeb osapooli seotuks juhul kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- b) kontserniettevõtted ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- c) ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevate isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

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

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.

Intressitulud kajastatakse, lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisainformatsioon

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 kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimisega seotud rahavoogude kajastamisel lähtutakse tegelikult makstud ja saadud summadest. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2010 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	140 234	355 403
Kokku raha	140 234	355 403

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 562 167	2 401 536	4
Ostjatelt laekumata arved	2 137 958	2 977 327	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-575 791	-575 791	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 020	41 115	11
Ettemaksed	1 922 361	676 010	5
Muud nõuded ¹	2 824 884	35 677	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 358 432	3 154 338	

¹ 2010.a. muud nõuded summas 2 824 884 krooni sisaldavad:

- antud laenu ematettvõttele summas 2 815 112 krooni (lisa 22);
- antud laenu intresse summas 2 852 krooni (lisa 22);
- muud nõuded 6 920 krooni.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 137 958	2 977 327	
sh kolmandad osapooled	1 600 771	2 944 259	
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	537 187	33 068	22
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-575 791	-575 791	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 562 167	2 401 536	3
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-575 791	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-575 791	16
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-575 791	-575 791	

Lisas 22 on toodud täiendavat informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kõik muudatused on kajastatud kasumiarundes ridadel "üldhalduskulud", rahavoogude aruandes ja avalikustatud lisas 16.

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	357 544	357 544	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 564 817	1 564 817	0	0	
Kokku ettemaksed	1 922 361	1 922 361	0	0	3

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	676 010	676 010	0	0	
Kokku ettemaksed	676 010	676 010	0	0	3

Aaruandeperioodil tulevaste perioodide kulud summas 357 544 krooni (2009: 676 010 krooni) sisaldavad:

- ettemakstud kindlustusmaksed summas 193 544 krooni (2009: 221 779 krooni);
- tollikäendus summas 164 000 krooni (2009: 454 231 krooni).

OÜ Palsteve ja AS Swedbank vahel on seisuga 06.08.2010.a. (käendusdokument, mis kehtib alates 07.03.2010.a. kuni 06.03.2011.a.) sõlmitud kokkulepe tollile tagatise väljastamiseks nr. 10 - 022622 - GF summas 28 800 tuhat krooni (2009: 74 miljonit krooni). Käendussumma on oluliselt vähenenud seoses transiidimahu vähenemisega arveldusperioodil.

29.03.2010.a. tasutud summast – 984 000 krooni (2009: 1 591 001 krooni) - Swedbank jääk seisuga 31.12.2010 koosneb 164 000 tuhat kroonist (2009: 454 231 krooni).

Lepingu alusel on pank Maksu- ja Tolliametile käendanud ettevõtte tollitehingutega kaasnevat võimalikku tollimaksu võlga. Garanteeritud summa on maksimaalne summa, mille ulatuses käendaja ja OÜ Palsteve koos või eraldi, on kohustatud tasuma OÜ Palsteve poolt tähtpäevaks tasumata tollimaksu võlast tulenevaid kohustusi Maksu- ja Tolliametile.

Pangagarantii on kaetud pangale järgnevalt:

Tintrade Holding NV garantii vastavalt garantiikirjale nr. 10 - 022622 - G1;
 AS Infast Oil garantii vastavalt garantiikirjale nr. 10 - 022622 - G2;
 AS Saurix Petroleum garantii vastavalt garantiikirjale nr. 02 -022622 - G3;
 Paldiski Sadamate AS garantii vastavalt garantiikirjale nr. 02 -022622 - G4;
 AS Merktrans garantii vastavalt garantiikirjale nr. 02 -022622 - G5.

Muud makstud ettemaksed (teenuste eest ematetevõttele) moodustasid 2010.a. 1 564 817 krooni - vaata lisa 22(2009: ei olnud ettemakseid).

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	243 622	202 987
Kokku varud	243 622	202 987

Aaruandeperioodil varude allahindlusi ei ole tehtud (2009: ei olnud). Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 256 066 tuhat krooni (2009: 1 206 miljonit krooni) seisuga 31.12.2010.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008					
Soetusmaksumus	2 667 284	546 474	294 000	294 000	3 507 758
Akumuleeritud kulum	-1 425 212	-304 825	0	0	-1 730 037
Jääkmaksumus	1 242 072	241 649	294 000	294 000	1 777 721
Ostud ja parendused	0	37 415	13 998	13 998	51 413
Amortisatsioonikulu	-239 243	-80 638	0	0	-319 881
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-8 548	0	0	0	-8 548
Ümberklassifitseerimised	75 898	0	-13 998	-13 998	61 900
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	13 998	0	-13 998	-13 998	0
Ümberklassifitseerimine varudega	61 900	0	0	0	61 900
31.12.2009					
Soetusmaksumus	2 724 764	555 419	294 000	294 000	3 574 183
Akumuleeritud kulum	-1 654 585	-356 993	0	0	-2 011 578
Jääkmaksumus	1 070 179	198 426	294 000	294 000	1 562 605
Ostud ja parendused	0	70 833	0	0	70 833
Amortisatsioonikulu	-234 229	-74 110	0	0	-308 339
Müügid	-38 149	-50 333	0	0	-88 482
Ümberklassifitseerimised	0	0	-294 000	-294 000	-294 000
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	-294 000	-294 000	-294 000
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 968 514	465 744	0	0	2 434 258
Akumuleeritud kulum	-1 170 713	-320 928	0	0	-1 491 641
Jääkmaksumus	797 801	144 816	0	0	942 617

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	110 000	0
Muud masinad ja seadmed	110 000	0
Muu materiaalne põhivara	18 333	0
Kokku	128 333	0

2010.a. jooksul müüdnud põhivara jääkväärtus oli kokku 88 482 krooni (2009: ei olnud müüki), sh – soetusmaksumus 916 758 krooni ja akumuleeritud amortisatsioon 828 276 krooni.

2010.a. ei olnud põhivara mahakandmisi. 2009.a. aastainventuuri tulemustel oli mahakantud põhivara soetusmaksuga 46 888 krooni ja amortisatsiooniga summas 38 340 krooni.

Põhivara on maha kantud juhul, kui selle seisukord ei võimalda edasist kasutamist tootmistegevuse eesmärgil.

2010.a. oli materiaalne lõpetamata põhivara ümberklassifitseeritud immateriaalseks lõpetamata põhivaraks – laoprogramm summas 294 tuhat krooni.

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2010 oli 544 042 krooni (2009: 979 491 krooni).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Põhivara bilansilise ja rahavoogude aruande kohase soetamise vaheline erinevus tuleneb põhivara eest tegelikult tasutud summadest. Mitterahaliste tehingute (sh hankijatele tasumata arved põhivara eest ja tehtud tasaarveldused) ja hilisemate tasumistega on rahavoogude aruandes korrigeeritud äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutust.

Palsteve OÜ garanteerib emaeetevõtte laenude tagastamist Nordea pangale järgnevalt:

- kommertsipant summas 1 mln.krooni, algus – 28.12.2006.a., kehtivuse tähtaeg - 20.12.2016.a.;
- kommertsipant summas 1 mln. krooni, algus – 03.01.2007.a., kehtivuse tähtaeg – 20.12.2016.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 555 425	5 072 259	9
Võlad töövõtjatele	1 309 246	1 644 912	10
Maksuvõlad	1 570 771	1 815 387	11
Muud võlad	6 025	1 312 504	12
Muud viitvõlad			
Saadud ettemaksed	751	463	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 442 218	9 845 525	

2010.a. jooksul Paldiski Sadamate AS (emaeetevõtte) tegi ettemaksu tütareetevõtte osakute eest suurus 13 807 000 krooni - pikaajaline kohustus (lisa 22).

Lisa 9 Võlad tarnijatele (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	4 848 002	3 370 361	22
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	707 423	1 522 087	
Võlad tarnijatele (emaeetevõtte)	0	179 811	22
Kokku võlad tarnijatele	5 555 425	5 072 259	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Töötasude kohustus	980 283	1 076 582	
Puhkusetasude kohustus	318 074	557 677	
Muud võlad töötajatele	10 889	10 653	
Kokku võlad töövõtjatele	1 309 246	1 644 912	8

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	9 921	0	10 296
Käibemaks	49 020	0	41 115	144 970
Üksikisiku tulumaks	0	432 195	0	441 590
Sotsiaalmaks	0	1 002 138	0	1 096 109
Kohustuslik kogumispension	0	15 655	0	5 561
Töötuskindlustusmaksed	0	110 862	0	116 861
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 020	1 570 771	41 115	1 815 387

Need summad sisaldavad ka makse arvestatud, kuid väljamaksmata töötasudest summas 421 100 krooni (2009: 466 203 krooni).

Lisa 12 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	6 025	6 025	0	0	
Kokku muud võlad	6 025	6 025	0	0	8

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	17 504	17 504	0	0	
Muud võlad	1 295 000	1 295 000	0	0	
Kokku muud võlad	1 312 504	1 312 504	0	0	8

Detsembris 2009.a. Paldiski Sadamate AS (emaettevõte) kandis üle 1 295 000 krooni osakapitali suurendamiseks 2010.a.

Lisa 13 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	143 600	123 600
Osade arv (tk)	2	2

Kuna 31.12.2009 seisuga moodustas osaühingu netovara vähem kui pool osakapitalist, otsustasid osanikud märtsis 2010. a. osakapitali suurendada. OÜ Palsteve osakapitali suurendati 26.04.2010.a täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 20 000 krooni, rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 11 369 000 krooni, mille tulemusena tekib ülekurss 11 349 000 krooni. Lisaks sai ettevõtte ettemaksu summas 13 807 000 krooni (lisa 8), mis konverteeritakse järgnevate perioodide jooksul omakapitali.

Seisuga 31.12.2010.a. moodustas osaühingu netovara vähem kui pool osakapitalist, seetõttu mai kuus 2011.a. pidid osanikud otsustama osakapitali suurendamist.

Kuna osanik AS Pirita Laevad loobus oma õigusest osaleda OÜ Palsteve osakapitali suurendamisel talle kuuluva osa suurusele ja nõustus, et OÜ Palsteve osakapitali suurendamises osaleks OÜ Palsteve teine osanik - Paldiski Sadamate AS.

OÜ Palsteve osakapitali suurendati perioodil 28.09.2010 - 26.04.2011 täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

2011 aastal emiteeriti uued osad ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 6 008 krooni. Rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 21 481 657 krooni, mille tulemusena tekib ülekurss 21 475 649 krooni.

Ettevõtte osakapitali miinimumsuuruseks on 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

Kuna käesoleva aastaaruande koostamise ajaks on vastav kanne Äriregistris kinnitatud 13.05.2011.a., siis seisuga 31.12.2010.a. osakapital pole muutunud.

Aruandeperioodil dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Kuna ettevõttel on seisuga 31.12.2010 jaotamata kahjum summas 58564 598 krooni siis puudub võimalus dividende välja maksta, seetõttu ei teki ka potentsiaalset tulumaksudohustust.

Lisa 14 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 373 442	37 243 247
Austria	249 955	512 800
Rootsi	0	50 530
Küpros	0	4 669
Soome	0	-1 661 483
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	29 623 397	36 149 763
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	5 478 800	20 667 739
Jaapan	432 747	2 046 572
Norra	0	126 099
Valgevene	29 000	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	5 940 547	22 840 410
Kokku müügitulu	35 563 944	58 990 173
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hoiustamisteenused	5 858 207	31 445 397
Laadungikäitlus	29 407 259	26 325 823
Muud tulud	298 478	1 218 953
Kokku müügitulu	35 563 944	58 990 173

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-3 986 963	-2 773 938	
Energia	-1 397 033	-1 658 672	
Elektrienergia	-1 397 033	-1 658 672	
Üür ja rent	-9 550 388	-9 742 541	
Tööjõukulud	-20 550 039	-19 116 704	20
Amortisatsioonikulu	-293 223	-295 180	7
Raudteekulud	-2 904 271	-3 419 375	
Platside rent	-7 016 455	-10 071 348	
Valveteenused	-3 169 235	-5 518 220	
Muud	-4 484 012	-7 525 988	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-53 351 619	-60 121 966	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Üür ja rent	-268 955	-241 950	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-575 791	4
Tööjõukulud	-1 854 485	-1 466 246	20
Amortisatsioonikulu	-15 116	-24 701	7
Muud	-1 283 314	-1 253 589	
Tooraine, materjal, kaubad	-240 696	-239 095	
Konsultatsiooni, -uurimis, -projekteerimistööd	-126 506	-292 517	
Kokku üldhalduskulud	-3 789 072	-4 093 889	

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	39 851	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	379 217	46 394
Tulu kindlustushüvitisest	44 186	0
Muud	3 851	5
Kokku muud äritulud	467 105	46 399

Lisa 18 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	-11 300	-8 039	
Trahvid, viivised ja hüvitised	-33 821	-25 720	
Põhivara likvideerimise kahjum	0	-8 548	7
Kindlustuskahjumite kulud	-10 000	0	
Muud	-16	-19	
Kokku muud ärikulud	-55 137	-42 326	

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	97 779	943
Intressitulu laenudelt	97 647	593
Intressitulu pankadelt	132	350
Intressikulud	-1 605	-1 228
Intressikulu laenudelt	-1 605	-1 228
Kokku finantstulud ja -kulud	96 174	-285

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Palgakulu	-15 340 283	-14 139 364	
Sotsiaalmaksud	-5 052 678	-4 634 245	
Töötuskindlustusmaksu kulud	-213 910	-140 799	
Puhkusereservi muutus	-1 797 653	-1 668 542	
Kokku tööjõukulud	-22 404 524	-20 582 950	15, 16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	128	129	

Lisades 15, 16 on toodud palgakulude jaotus erinevate kulugruppide vahel.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2010.a. oli 128 töötajat (2009: 129).

2010. a. ei kaasatud inimesi ühekordsete tööde täitmisele (2009: 51 inimest).

Lisa 21 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	7 393 168	10 531 885
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	7 057 859	6 521 837
1-5 aasta jooksul	25 978 775	25 692 485

OÜ Palsteve on võtnud kasutusrendile sõidua autod ja platsid.

2010. a. kajastati kasumiaruande kuludes kasutusrendimakseid summas 7 393 168 krooni (2009: 10 531 885 krooni).

Olulisemad lepingud on järgmised:

Swedbank Liising AS - autod;

Paldiski Sadamate AS (emaettevõtte) - seadmete ja masinate rent, platside rent ja kommunaalteenused;
Liblikas OÜ – parkla rent.

Lisa 22 Seotud osapooled (kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Paldiski Sadamate AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CNP Investments N.V.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Netherlands Antilles

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	4 382 781	13 807 000	0	1 474 811
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	537 187	4 848 002	33 068	3 370 361

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	8 783 466	2 766	9 756 852	7 358
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 360 548	2 125 480	5 489 129	1 522 004

2010.a. nõuded emaettevõttele vastu summas 4 382 781 krooni sisaldavad:

- antud laenu summas 2 815 112 krooni (lisa 3);
- antud laenu intresse summas 2 852 krooni (lisa 3);
- ülekantud ettemaksu teenuste eest summas 1 564 817 krooni (lisa 5).

2010.a. jooksul andis Palsteve OÜ emaettevõttele laenu summas 12 539 000 krooni (2009: 285 978 krooni) ja oma töötajatele summas 10 000 krooni ning summas 9 723 888 krooni (2009: 285 978) sai raha tagasi. Arvestatud intresse olid summas 96 991 krooni (2009: 169 krooni), millest laenusaaja maksis 94 139 krooni tagasi (2009: 169 krooni).

2010.a. kohustus emaettevõttele sisaldab ülekantud raha summas 13 807 000 krooni, osakapitali suurendamiseks (lisa 8).

2009.a. kohustused emaettevõttele summas 1 474 811 krooni sisaldavad:

- laekumata arved summas 179 811 krooni (lisa 9);
- ülekantud raha summas 1 295 000 krooni osakapitali suurendamiseks (lisa 12).

2010.a. jooksul oli Palsteve OÜ saanud ja tagastanud 1 065 000 krooni (2009: 1 060 000 krooni) laenu ning 1 065 krooni (2009: 1 228 krooni) laenu intresse.

2009.a. oli samuti makstud 2008.a. arvestatud laenu intressid summas 127 113 krooni.

Laenud on võetud käibevara vahendite täiendamiseks järgmiste tingimustega:

Laenuandja - Paldiski Sadamate AS, laenu valuuta - EEK, laenu intressimäär - 5%.

Kõik ettevõtete nõuded ja kohustused on lühiajalised.

Lisa informatsioon ülaltoodud tehingute kohta on avalikustatud ka Rahavoogude aruandes ja lisa 19.

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

OÜ Palsteve ja AS Swedbank vahel on seisuga 06.08.2010.a. (käendusdokument, mis kehtib alates 07.03.2010.a. kuni 06.03.2011.a.) sõlmitud kokkulepe tollile tagatise väljastamiseks nr. 10 - 022622 - GF summas 28 800 tuhat krooni (2009: 74 miljonit krooni), mille alusel on pank Maksu- ja Tolliametile käendanud ettevõtte tollitehingutega kaasnevat võimalikku tollimaksu võlga.

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.

29.03.2010.a. tasutud summast – 984 000 krooni (2009: 1 591 001 krooni) - Swedbank jääk seisuga 31.12.2010 koosneb 164 000 tuhat kroonist (2009: 454 231 krooni).

Kohustus ei ole bilansis kajastatud, kuna juhatuse hinnangul on nimetatud kohustuste realiseerumine ebatõenäoline.

.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2010.a. moodustas osaühingu netovara vähem kui pool osakapitalist, seetõttu maikuu 2011.a. pidid osanikud otsustama osakapitali suurendamist.

Kuna osanik AS Pirita Laevad loobus oma õigusest osaleda OÜ Palsteve osakapitali suurendamisel talle kuuluva osa suurusele ja nõustus, et OÜ Palsteve osakapitali suurendamises osaleks OÜ Palsteve teine osanik - Paldiski Sadamate AS.

OÜ Palsteve osakapitali suurendati perioodil 28.09.2010 - 26.04.2011 täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 6 008 krooni. Rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 21 481 657 krooni, mille tulemusena tekib ülekurss 21 475 649 krooni.

Seisuga 13.05.2011.a. oli osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 25 Ettevõtte tegevuse jätkuvusest

Ettevõtte omakapital on seisuga 31.12.2010 on negatiivne ning seetõttu ei vasta Äriseadustiku nõuetele. Emaettevõtte (Paldiski Sadamate AS) on kinnitanud, et Palsteve OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte ning vajadusel osutatakse ettevõttele finantsilist abi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	02.09.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PALSTEVE OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Palsteve OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor 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 arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Palsteve OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

2. september 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	02.09.2011
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	02.09.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 495 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 068 605
Kokku	-58 564 598
Palsteve OÜ-u teeb osanike koosolekule ettepaneku katta kahjum järgnevate perioodide kasumist.	

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37 495 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 068 605
Kokku	-58 564 598

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	29407259	82.69%	Jah
Kaubaladude töö	52101	5858207	16.47%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	268171	0.75%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	30307	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Peetri 11, Paldiski linn, Harju maakond, Eesti	8922 EUR
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024	F.R.Faehlmanni 2-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	78 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6511002
Telefon	+372 6511010
Faks	+372 6511001
Faks	+372 6511011
E-posti aadress	info@portofpaldiski.ee
Veebilehe aadress	www.portofpaldiski.ee