

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osühing PALSTEVE

registrikood: 10477996

tänava/talu nimi, Peetri 11

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
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Ettemaksed	15
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 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 16 Üldhalduskulud	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	23
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	26
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	27

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Palsteve on 100% erakapitalil põhinev äriühing, mis kuulub Paldiski Sadamate AS-i kontserni.

Emaettevõtte Paldiski Sadamate AS peamiseks tegevusalaks on sadamateenuste osutamine ettevõtte poolt hallatavas Paldiski Põhjasadamas. Tütarettevõtte OÜ Palsteve tegeleb Paldiski Põhjasadama klientidele kaupade käitlemise, laadimise, lossimise jm operaatoriteenuste osutamisega. Lisaks tegeleb OÜ Palsteve kaupade pakkimise ja ekspedeerimisega ning tolliladude ja –terminalide teenuste osutamisega.

Palsteve OÜ on keskendunud alljärgnevat kaubaliikide käitlemisele:

- üld- ja puistekaubad
- veeremkaubad, sh uued autod
- konteinerkaubad
- suuremõõtmelised projektkaubad

Landlord-tüüpi sadamana on Paldiski Sadamate AS-i peamine ülesanne tagada sadama operaatorile vajalik sadamainfrastruktuur. Arvestades, et sadama arendus- ja ehitusprojekti tulemusena on välja ehitatud kaasaegne, väga hea infrastruktuuriga kaubasadam, keskenduti 2011. aastal aktiivselt kommertstegevusele ning müügituru laiendamisele.

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

Sadamal on kaasaegne ning hästi välja arendatud infrastruktuur. Kaijoone kogupikkus on 1000 meetrit, võimaldades vastu võtta kuni 11 meetrise süvisega segakaupade, konteiner- ning veeremlaevu. Sadamas on võimalik täiendada joogivee varusid, punkerdada, lülitada kalda vooluvõrku. Kõik kaid ja laod on lisaks manteeetranspordile ühendatud ka raudteega, sadamast on hea raudtee- ja maanteeühendus Tallinnasse.

Sadamas on 400 000 tuhat m² laoplatse ja 20 000 tuhat m² laohooneid. Suurem osa ladudest on renoveeritud ning kaasaegsed logistilised lahendused rahuldavad ka kõige nõudlikumate klientide vajadusi. Kõikidel kaidel, laohoonetel ja laoplatesid on tagatud ööpäevaringne valve, raudteeühendus ning raskeveokite ligipääsetavus. Professionaalne, neljas vahetuses töötav meeskond ja kaasaegne sadamatehnika tagavad ööpäevaringselt kiire ja kvaliteetse teeninduse.

2011. a. tegutses OÜ Palsteve sarnaselt eelnenud majandusaastale Paldiski Põhjasadamas emaettevõttega tehnoloogiliselt seotud operaatorettevõtte sadamat läbivate kaubaveoste vahetu teenindamisega, toetades ning tagades sellega kompleksse sadamateenuse osutamise Paldiski Põhjasadama klientidele. Peamisteks kaubagruppideks olid kogu aasta jooksul uued sõiduautod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõõtmelised projektkaubad.

Majanduskeskkond

Eesti majandus on raskest kriisiperioodist edukalt väljumas. Kuid jätkuv Euroopa rahanduskriis avaldab Eesti majandusele ja rahanduspoliitikale destabiliseerivat mõju. Majandustegevus oleneb suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügivõimest (ekspordivõime) ja tarbimisest, riigi atraktiivsusest ettevõtluse asukohana ning ida ja lääne vahelistest transiitvedudest. Eesti merenduse arengut mõjutavad transiitvedude aspektist esmajoonel Venemaa majandustsoon ning Ida- ja Lääne vahelisele transiidile orienteeritud tsoon.

Sadama operaatoretenuste osutamisel äritegevuses hooajalisust ei esine. Majandusaasta aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid puuduvad. Majandustegevuse tsüklilisus oleneb suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügivõimest (ekspordivõime) ja tarbimisest, riigi atraktiivsusest ettevõtluse asukohana ning ida ja lääne vahelistest transiitvedudest. Eesti merenduse arengut mõjutavad transiitvedude aspektist esmajoonel Venemaa majandustsoon ning Ida- ja Lääne vahelisele transiidile orienteeritud tsoon. 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 Palstevel puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale, tulenevalt asukohast (linna vahetus läheduses) ollakse keskendunud keskkonnale ohutute kaupade käitlemisele.

Tegevustulemused

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

2011. a. lõpetas OÜ Palsteve 2 819 244 euro suuruse müügitulemusega (2010: 2 272 950 eurot). Müügitulud suurenesid aastaga ligikaudu 24% (2010: vähenes 40%). Stividor-, ekspediitor- ja ladustamisteenustelt saadud tulud moodustasid sellest 93% (2010: 99%). Teenuste osutamisega seotud kulud suurenesid 17% võrra (2010: vähenesid 11% võrra). Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2011. a. 254 269 eurot

(2010: 242 166 eurot).

OÜ Palsteve'l on oluline sotsiaalne mõju Paldiski piirkonnale, sest ollakse piirkonna üks suurimaid tööandjaid. Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2011. aastal oli 188 (2010: 128) ning palgakulu koos maksudega 1 546 252 eurot (2010: 1 431 910 eurot). Juhatuse liikmetele tasuti 2011. a. 3 300 eurot alates septembrikuust. Juhatuse liikme osas lahkumishüvitisi kokku lepitud ei ole.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas 2011. aasta lõpu seisuga 349 111 eurot (2010: 509 945 eurot), vähenedes aastaga 31% võrra.

Negatiivse omakapitali taastamiseks OÜ Palsteve osakapitali suurendati täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel. 02.03.2012.a. olid osakapitali suurendamist registreeritud Äriregistris.

Peamised finantssuhtarvud

		2011	2010
Müügitulu (eurodes)		2 819 244	2 272 950
Käibekasv		24%	-40%
Puhaskahjum (eurodes)		-1 393 301	-1 346 529
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		0,30	0,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Arvestades, et sadama arendus- ja ehitusprojekti tulemusena on välja ehitatud kaasaegne, väga hea infrastruktuuriga kaubasadam, keskendume 2012. aastal aktiivselt kommertstegevusele, multimodaalse teenuse pakkumisele, veomahtude kasvatamisele, müügituru laiendamisele.

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

Aleksandr Kovaljov juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 361	8 963	2
Nõuded ja ettemaksed	177 634	406 378	3
Varud	20 198	15 570	6
Kokku käibevara	222 193	430 911	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	108 128	60 244	7
Immateriaalne põhivara	18 790	18 790	
Kokku põhivara	126 918	79 034	
Kokku varad	349 111	509 945	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	734 823	539 556	8
Eraldised	0	3 300	
Kokku lühiajalised kohustused	734 823	542 856	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	882 428	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	882 428	
Kokku kohustused	734 823	1 425 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 200	9 178	13
Ülekurss	4 739 621	2 817 277	
Kohustuslik reservkapital	1 166	1 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 742 398	-2 396 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 393 301	-1 346 529	
Kokku omakapital	-385 712	-915 339	
Kokku kohustused ja omakapital	349 111	509 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 819 244	2 272 950	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 986 118	-3 409 790	15
Brutokasum (-kahjum)	-1 166 874	-1 136 840	
Turustuskulud	-1 456	0	
Üldhalduskulud	-254 269	-242 166	16
Muud äritulud	24 375	29 854	17
Muud ärikulud	-3 071	-3 524	18
Ärikasum (kahjum)	-1 401 295	-1 352 676	
Finantstulud ja -kulud	7 994	6 147	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 393 301	-1 346 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 393 301	-1 346 529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 401 295	-1 352 676	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 513	19 706	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 547	17
Muud korrigeerimised	420	0	
Kokku korrigeerimised	25 933	17 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	46 242	-26 596	
Varude muutus	-4 628	-2 597	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	501 614	196 346	
Muud rahavood äritegevusest	-156	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-832 290	-1 168 364	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 422	-4 527	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	490	8 202	
Antud laenud	-638 500	-802 027	
Antud laenude tagasimaksed	502 400	355 808	
Laekunud intressid	30	2 817	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-193 002	-439 727	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 881	68 066	22
Saadud laenude tagasimaksed	-5 671	0	
Makstud intressid	-20	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 039 938	1 526 274	13
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	562	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 040 690	1 594 340	
Kokku rahavood	15 398	-13 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 963	22 714	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 398	-13 751	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 361	8 963	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 900	2 091 943	1 166	-2 396 431	-295 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 346 529	-1 346 529
Emiteeritud osakapital	1 278	725 334	0	0	726 612
31.12.2010	9 178	2 817 277	1 166	-3 742 960	-915 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 393 301	-1 393 301
Emiteeritud osakapital	584	1 922 344	0	0	1 922 928
Muud muutused omakapitalis	-562			562	0
31.12.2011	9 200	4 739 621	1 166	-5 135 699	-385 712

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris kontsern sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

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 turegulatsioonidega 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 Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Kasumid/kahjumid õiglasel 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.

Intressitululaenudelt, nõuetelt ja lunastustähtjani hoitavatelt investeringutelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud".

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele 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 tähtjaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringud, 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 pangaarvelduskrediitid.

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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase 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 639 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. 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 akumuleeritud 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 remondikulusid 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:

- Masinad ja seadmed 4-20%
- Muu põhivara 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 ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte 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 akumuleeritud amortisatsioon ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Immateriaalsed varad amortiseeritakse lineaarselt nende kasulike eluigade jooksul.

Immateriaalse põhivara	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Dokumentatsioon	2,5 -10 %	10-40 aastat

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid 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.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt 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 emaettevõtte 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 erasikutest 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 nüüdisväärtuses.

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

Tulu teenuste müügist (sh ehitusteenused) kajastatakse teenuse osutamisel.

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

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.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva 31. detsember 2011 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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	61	0
Arvelduskontod	24 300	8 963
Kokku raha	24 361	8 963

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	158 868	99 841	4
Ostjatelt laekumata arved	159 586	136 641	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-718	-36 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 510	3 133	11
Ettemaksed	14 358	122 861	5
Muud nõuded ¹	1 898	180 543	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 634	406 378	

2010.a. muud nõuded summas 180 543 eurot sisaldavad:

- antud laenu ematlevõttele summas 179 918 eurot (lisa 22);
- antud laenu intresse summas 182 eurot (lisa 22);
- muud nõuded summas 443 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	159 586	136 641	
sh kolmandad osapooled	152 420	102 308	
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	7 166	34 333	22
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-718	-36 800	
Kokku nõuded ostjate vastu	158 868	99 841	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-36 800	-36 800	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	23 853	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-433	0	16
Lootusetuks tunnistatud nõuded	12 662	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-718	-36 800	

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

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	14 358	14 358	0	0	
Muud makstud ettemaksed			0	0	
Kokku ettemaksed	14 358	14 358	0	0	3

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Tulevaste perioodide kulud	22 851	22 851	0	0	
Muud makstud ettemaksed	100 010	100 010	0	0	
Kokku ettemaksed	122 861	122 861	0	0	3

Aaruandeperioodil tulevaste perioodide kulud summas 14 358 eurot (2010: 22 851 eurot) sisaldavad:

- ettemakstud kindlustusmaksed summas 10 806 eurot (2010: 12 370 eurot);
- ajakirjanduse kulud summas 83 eurot (2010: 0 eurot);
- maamaksu kulud summas 65 eurot (2010: 0 eurot);
- tollikäendus summas 0 eurot (2010: 10 481 eurot);
- muud ettemakstud teenused summas 3 404 eurot (2010: 0 eurot).

OÜ Palsteve ja Swedbank ASi vahel on seisuga 06.08.2010.a. (käendusdokument, mis kehtis alates 07.03.2010.a. kuni 06.03.2011.a.) sõlmitud kokkulepe nr.10-022622-GF tollile tagatise väljastamiseks summas 1 840 655 eurot. Käendussumma on oluliselt vähenenud seoses transiidimahu vähenemisega võrreldes eelnevate perioodidega.

29.03.2010.a. tasutud garantiitasust - 62 889 eurot - Swedbanki jääk seisuga 31.12.2010 on 10 481 eurot.

Pangagarantii oli 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.

Peale lepingu lõppemist OÜ Palsteve ja Swedbank ASi vahel esitas OÜ Palsteve Maksu-ja Tolliametile uue taotluse .

Tollilao ja tolliterminali tegevusloa pikendamiseks määras Maksu-ja Tolliamet OÜ Palstevele üldtagatise tagatissumma 480 828 eurot, mis koosneb:

- NT Bunkering AS hüpoteek summas 447 466 eurot kinnistule reg.osa nr.4671201 kaasosale s.o2330/10000.
- 33 361 eurot 04.03.2011.a. ülekanne Maksu-ja Tolliameti deposiidi arvele.

Oktoobris 2011 otsustati üldtagatise summat suurendada 43 361 euronni ja saada Tolliagentuuri tegevusluba (33 361 eurot tollilao ja tolliterminali tegevuseks ja

10 000 eurot tolliagentuuri tegevuseks).

Selleks on sõlmitud järgmised lepingud Paldiski Sadamate AS ja Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaali vahel:

- Garantiileping nr. 09T2014547102 summas 43 361 eurot;
- Ühis- ja ühenduse transpordiprotseduuri käendusleping nr. 09T2014547101 - 09T2014547107 summas 90 000 eurot.

Täiendavaid tagatise juba kehtivatele lepingutele pank ei nõua.

Seisuga 31.12.2011 on tulevaste perioodide ettemakstud tollikäenduse kulude saldo 0, kuna uute lepingute tingimused näevad ette, et teenuste eest tasumine pankas toimub igakuuliselt, mitte ettemaksuna.

Muud makstud ettemaksed (teenuste eest emaettevõttele) moodustasid 2011.a. 0 eurot (2010: 100 010 eurot) - vaata lisa 22.

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	20 198	15 570
Kokku varud	20 198	15 570

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei ole tehtud (2010: ei olnud). Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 25 477 898 eurot seisuga 31.12.2011 (2010: 16 365 658 eurot).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara				Kokku
			Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	174 144	35 498	18 790	0	18 790	228 432
Akumuleeritud kulum	-105 747	-22 816	0	0		-128 563
Jääkmaksumus	68 397	12 682	18 790	0	18 790	99 869
Ostud ja parendused	0	4 527	0	0	0	4 527
Amortisatsioonikulu	-14 970	-4 736	0	0	0	-19 706
Müügid	-2 438	-3 218	0	0	0	-5 656
Ümberklassifitseerimised	-455	455	-18 790	0	-18 790	-18 790
Muud ümberklassifitseerimised	-455	455	-18 790	0	-18 790	-18 790
31.12.2010						
Soetusmaksumus	125 154	30 423	0	0	0	155 577
Akumuleeritud kulum	-74 620	-20 713	0	0	0	-95 333
Jääkmaksumus	50 534	9 710	0	0	0	60 244
Ostud ja parendused	44 324	27 406	0	1 667	1 667	73 397
Amortisatsioonikulu	-18 495	-7 018	0	0	0	-25 513
31.12.2011						
Soetusmaksumus	168 487	54 250	0	1 667	1 667	224 404
Akumuleeritud kulum	-92 124	-24 152	0	0	0	-116 276
Jääkmaksumus	76 363	30 098	0	1 667	1 667	108 128

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	0	7 030
Muud masinad ja seadmed	0	7 030
Muu materiaalne põhivara	0	1 172
Kokku	0	8 202

2011.a. moodustasid soetused 73 397 eurot (2010: 4 527 eurot), mis sisaldavad:

- a) masinad ja seadmeid kogusummas 44 324 eurot sh laadurit Toyota 52-8FD25 (16 580 eurot), lintranspordööri (6 523 eurot), Roll-trailerit (4 160 eurot);
- b) muid põhivarasid kogusummas 27 406 eurot sh kallurit MAZ (12 500 eurot), instrumente, inventari, jne;

2010.a. jooksul müüdud põhivara jääkväärtus oli kokku 5 656 eurot sh – soetusmaksumus 58 592 eurot ja akumuleeritud amortisatsioon 52 936 eurot.

2010-2011.a. ei olnud põhivara mahakandmisi.

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

2010.a. oli materiaalsel lõpetamata põhivara ümberklassifitseeritud immateriaalseks lõpetamata põhivaraks – laoprogramm summas 18 790 eurot.

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2011 oli 35 033 eurot (2010: 34 771 eurot).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

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

Palsteve OÜ garanteerib emaettevõtte laenude tagastamist Nordea pangale järgnevalt:

- kommertsipant summas 63 912 eurot, algus – 28.12.2006.a., kehtivuse tähtaeg - 20.12.2016.a.;

- kommertsipant summas 63 912 eurot, algus – 03.01.2007.a., kehtivuse tähtaeg – 20.12.2016.a.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	492 625	355 056	9
Võlad töövõtjatele	109 707	83 676	10
Maksuvõlad	130 453	100 391	11
Muud võlad	1 990	385	12
Saadud ettemaksed	48	48	
Kokku võlad ja ettemaksed	734 823	539 556	

2010.a. jooksul tegi Paldiski Sadamate AS (emaettevõtte) ettemaksu tütarettevõtte osakute eest summas 882 428 eurot - pikaajaline kohustus (lisa 22).

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	248 825	309 844	22
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	81 501	45 212	
Võlad tarnijatele (emaettevõtte)	162 299	0	22
Kokku võlad tarnijatele	492 625	355 056	8

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	90 121	62 651	
Puhkusetasude kohustus	19 264	20 329	
Muud võlad töötajatele	322	696	
Kokku võlad töövõtjatele	109 707	83 676	8

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 510	0	3 133	0
Üksikisiku tulumaks	0	37 679	0	27 622
Erisoodustuse tulumaks	0	952	0	634
Sotsiaalmaks	0	80 458	0	64 048
Kohustuslik kogumispension	0	2 439	0	1 001
Töötuskindlustusmaksed	0	8 914	0	7 086
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	11	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 510	130 453	3 133	100 391

Need summad sisaldavad ka arvestatud makseid summas 40 008 eurot (2010: 26 913 eurot) veel väljamaksmata töötasudelt.

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	385	385			
Kokku muud võlad	385	385			8

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud võlad	1 990	1 990			
Kokku muud võlad	1 990	1 990			8

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	9 200	9 178
Osade arv (tk)	2	2

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

Osanik AS Pirita Laevad loobus oma õigusest osaleda OÜ Palsteve osakapitali suurendamises 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.

13.05.2011.a. emiteeriti uued osad ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 384 eurot. Rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli

1 372 928 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurs 1 372 544 eurot.

Seoses Eurole üleminekuga osade proportsioonide säilitamiseks vähendati osakapitali 562 eurot.

2011 aasta jooksul tekkis vajadus veel kord suurendada osakapitali väärtust.

OÜ Palsteve osakapitali suurendati 26.09.2011.a täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 200 eurot, rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 550 000 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurs 549 800 eurot.

Seisuga 31.12.2011.a. moodustas osaühingu netovara - 385 712 eurot.

Vastavalt osanike koosoleku protokollile 23.01.2012.a. osakapitali suurendati - detailsem informatsioon osakapitali suurendamise kohta on toodud lisa 24.

Kuna käesoleva aastaaruande koostamise ajaks on vastav kanne Äriregistris kinnitatud 02.03.2012.a., siis seisuga 31.12.2011.a. osakapital ei muutunud.

Ettevõtte osakapitali miinimumsuuruseks on 5 000 eurot ja maksimumsuuruseks 20 000 eurot (alates 03.05.2011).

Kuna ettevõttel on seisuga 31.12.2011 jaotamata kahjum summas 5 135 699 eurot siis puudub võimalus dividende välja maksta, seetõttu ei teki ka potentsiaalset tulumaksukohustust.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 133 962	1 877 305
Iirimaa	220 562	0
Austria	138 786	15 975
Suurbritannia	36 000	0
Soome	5 407	0
Läti	667	0
Saksamaa	144	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 481	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 538 009	1 893 280
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	251 550	350 159
Jaapan	0	27 658
Norra	29 685	0
Valgevene	0	1 853
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	281 235	379 670
Kokku müügitulu	2 819 244	2 272 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	2 348 806	1 879 466
Kaubaladude töö	282 651	374 408
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	137 372	0
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	22 498	0
Kaubavedu maanteel	4 550	0
Mujal liigitamata masinate, seadmete ja materiaalse vara rentimine ning kasutusrent	1 678	1 937
Muud tulud	21 689	17 139
Kokku müügitulu	2 819 244	2 272 950

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-470 370	-254 813	
Energia	-92 136	-89 287	
Elektrienergia	-92 136	-89 287	
Üür ja rent	-679 114	-610 381	
Tööjõukulud	-1 482 691	-1 313 387	20
Amortisatsioonikulu	-23 846	-18 740	7
Raudteekulud	-212 048	-185 617	
Platside rent	-438 335	-448 433	
Valveteenused	-165 674	-202 551	
Muud	-421 904	-286 581	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 986 118	-3 409 790	

Lisa 16 Üldhalduskulud (eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üür ja rent	-12 239	-17 190	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-433	0	4
Tööjõukulud	-63 561	-118 523	20
Amortisatsioonikulu	-1 667	-966	7
Muud	-18 152	-82 019	
Tooraine, materjal, kaubad	-6 251	-15 383	
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-151 966	-8 085	
Kokku üldhalduskulud	-254 269	-242 166	

Lisa 17 Muud äritulud (eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 547
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	24 236
Tulu kindlustushüvitisest	0	2 824
Kasum põhivara võõrandamisest	490	0
Allahinnatud nõuete laekumine	23 852	0
Muud	33	247
Kokku muud äritulud	24 375	29 854

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 121	-722
Trahvid, viivised ja hüvitised	-779	-2 162
Kindlustuskahjumite kulud	-965	-639
Muud	-206	-1
Kokku muud ärikulud	-3 071	-3 524

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8 170	6 249
Intressitulu laenudelt	8 170	6 249
Intressikulud	-20	-102
Intressikulu laenudelt	-20	-102
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-156	0
Kokku finantstulud ja -kulud	7 994	6 147

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Palgakulu	-1 063 379	-980 423	
Sotsiaalmaksud	-350 850	-322 925	
Töötuskindlustusmaksu kulud	-14 763	-13 671	
Puhkusereservi muutus	-117 260	-114 891	
Kokku tööjõukulud	-1 546 252	-1 431 910	15,16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	118	128	

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	24 176	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	29 997	0

1-5 aasta jooksul	119 988	0
-------------------	---------	---

Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara renditulu summas 28 726 eurot (2010: ei olnud). Kasutusrendi tingimustel renditakse välja peamiselt laohooned ja tehnikat.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	978 856	472 510
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	978 856	451 079
1-5 aasta jooksul	3 915 424	1 660 346

OÜ Palsteve on võtnud kasutusrendile seadmed ja masinad, platsid, laohooned, sõiduautod.

2011. a. kajastati kasumiaruande kuludes kasutusrendimakseid summas 978 856 eurot (2010: 472 510 eurot).

Olulisemad lepingud on järgmised:

Paldiski Sadamate AS (emaettevõtte) - seadmete ja masinate rent, laohoonete ning platside rent;
Swedbank Liising AS ja UniCredit AS – sõiduautod;
Liblikas OÜ – parkla rent.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Paldiski Sadamate AS
Riik, kus aruandekohustuslase 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

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	162 299	280 111	882 428
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 166	248 825	34 333	309 844

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 550 980	479	561 366	177
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	478 841	243 530	406 513	135 843

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2011	2010
Arvestatud tasu	3 300	0

Seisuga 31.12.2011.a. nõudeid emaettevõtte vastu ei ole.

2010.a. nõuded emaettevõtte vastu summas 280 111 eurot sisaldasid:

- antud laenu summas 179 918 eurot (lisa 3);
- antud laenu intresse summas 182 eurot (lisa 3);
- ülekantud ettemaksu teenuste eest summas 100 010 eurot (lisa 5).

2011.a. jooksul andis Palsteve OÜ emaettevõttele laenu summas 639 626 eurot (2010: 801 388 eurot) ja oma töötajatele summas 2 000 eurot (2010: 639 eurot) ning summas 819 945 eurot (2010: 621 470 eurot) tagastati laene.

Arvestatud intresse oli summas 8 140 eurot (2010: 6 241 eurot), laenuintresse maksti summas 8 322 eurot tagasi (2010: 11 eurot), sh 182 eurot eelmiste perioodide eest.

2011.a. kohustused emaettevõttele sisaldavad laekumata arved summas 162 299 eurot.

2010.a. kohustus emaettevõttele sisaldab osakapitali suurendamiseks (lisa 8) ülekantud raha summas 882 428 eurot.

2011.a. jooksul oli Palsteve OÜ saanud ja tagastanud 5 881 eurot (2010: 68 066 eurot) laenu ning 20 eurot (2010: 68 eurot) laenu intresse.

Laenud on võetud käibevara vahendite täiendamiseks järgmistel tingimustel:

laenuandja - Paldiski Sadamate AS, laenude valuuta - EUR, laenude 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 (eurodes)

Kohtuprotsessid

15.06.2009.a. sõlmisid PR Shipping Speditions GmbH (edaspidi klient) ja OÜ Palsteve stividoriteenuste ja veoste käitlemise lepingu nr 15062009-1, mille alusel OÜ Palsteve kohustus osutama laadimisteenuseid Paldiski Põhjasadamas. Teenuste osutamisel sai kannatada kliendi kaup. Kuna pooled ei jõudnud kahjusumma hüvitamise osas kokkuleppele, siis 14.07.2010.a. pöördus PR Shipping Speditions GmbH kohtu poole avaldusega kahjusumma 92 590 eurot hüvitamiseks.

31.12.2010.a. seisuga ei olnud veel kohtuotsust vastu võetud.

Kohustus ei olnud bilansis kajastatud, kuna klientide kogu kaup on kindlustatud. Ettevõtte juhtkond oli veendunud, et rahalise kohustuse tekkimine on ebatõenäoline.

10. oktoobril 2011.a. tehti avalikult teatavaks tsiviilasja nr. 2-10-34140 kohtuotsus, mille järgi mõisteti OÜ Palsteve-lt välja kahjuhüvitis summas 25 045 eurot PR Shipping Speditions GmbH kasuks.

If P&C Insurance AS hüvitas kahjunõude OÜ Palsteve-le vastavalt kehtivale kindlustuslepingule nr. 101677510/1.

OÜ Palsteve hüvitas PR Shipping Speditions GmbH-le tekitatud kahju summas 25 045 eurot.

Tingimuslikud kohustused

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

Maksu-ja Tolliamet määras OÜ Palstevele üldtagatise tagatissummaks 480 828 eurot, mis koosneb:

- 447 466 eurot NT Bunkering AS hüpoteek (tollilao ja tolliterminali tegevus);
- 33 361 eurot (tollilao ja tolliterminali tegevus - garantiileping Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga);
- 10 000 eurot (tolliaagentuuri tegevus - garantiileping Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga);
- 90 000 eurot (ühis- ja ühenduse transpordiprotseduur - käendusleping Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga).

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 (lisa 5).

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

Keskkonna küsimused

Palsteve OÜ hindab perioodiliselt oma kohustusi keskkonnaseadustest lähtuvalt.

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

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

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

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2011.a. moodustas osaühingu netovara vähem kui pool osakapitalist, seetõttu jaanuarikuus 2012.a. pidid osanikud otsustama osakapitali suurendamist.

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 24.01.2012 - 16.02.2012 täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli

200 eurot. Rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli

745 000 eurot, mille tulemusena tekib ülekurss 744 800 eurot.

Seisuga 02.03.2012.a. oli osakapitali suurendamine registreeritud Äriregistris.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Palsteve osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Palsteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 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 arv näitajate 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 OÜ Palsteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 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

22. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.06.2012
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	22.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 742 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 393 301
Kokku	-5 135 699
Katmine	
Kokku	-5 135 699

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 742 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 393 301
Kokku	-5 135 699

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	2348806	83.31%	Jah
Kaubaladude töö	52101	282651	10.03%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	137372	4.87%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22498	0.80%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	21689	0.77%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	4550	0.16%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	1678	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Peetri 11, Paldiski linn, Harju maakond, Eesti	9122 EUR
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		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