

12 -10- 2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

275180 Gerli AASMÄE
.....

Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006 - 31.12.2006
Ärinimi:	OÜ PALSTEVE
Äriregistri nr.:	10477996
Aadress:	Peetri 31 76805 Paldiski Eesti Vabariik
Telefon:	372 651 1010
Faks:	372 651 1011
E-mail:	info@portofpaldiski.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

Dokumentide loetelu, mis
saadetakse majandusaasta
aruandest eraldi:

1. Audiitori järelalusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek
3. Osanike nimekiri aastaaruande
kinnitanud üldkoosoleku toimumise
seisuga.

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2 Raha.....	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksud.....	16
Lisa 5 Varud.....	16
Lisa 6 Tütarettevõtjad	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 8 Kapitalirent.....	19
Lisa 9 Kasutusrent.....	19
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Muud võlad	20
Lisa 13 Omakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	21
Lisa 16 Üldhalduskulud	21
Lisa 17 Panditud varad.....	21
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused.....	22
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 20 Eraldised ja tingimuslikud kohustused	23
Lisa 21 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	23
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	26

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ Palsteve on erakapitalile kuuluv äriühing, mille peamiseks tegevusalaks on stividoriteenuste osutamine, ekspedeerimise ning tollilao- ja terminali teenuste osutamine Paldiski Põhjasadamas. OÜ Palsteve annab tööd 65 töötajale.

OÜ Palsteve emaeettevõtjaks on Paldiski Sadamate AS, mis on registreeritud Eestis ja kuulub omakorda Hollandis registreeritud Tintrade Holding N.V.kontserni.

Juriidiline aadress:	Peetri 31 76805 Paldiski Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10477996
Telefon:	372 6 511 010
Faks:	372 6 511 011
E-mail:	info@portofpaldiski.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

TEGEVUSARUANNE

OÜ Palsteve on 100% erakapitalile kuuluv äriühing ning kuulub Paldiski Sadamate AS-i kontserni. Kui äriühingu emaettevõtte põhitegevusalaks on sadamateenuste pakkumine Paldiski Põhjasadamas, siis tütarettevõtte OÜ Palsteve täidab samas sadamas kaupade käitlemisega tegeleva operaatorettevõtte ülesandeid.

2006.a. tegeles OÜ Palsteve sarnaselt eelnenud majandusaastaga Paldiski Põhjasadamas emaettevõttega tehnoloogiliselt seotud operaatorettevõtteks sadamat läbivate kaubaveoste vahetu teenindamisega, toetades ning tagades sellega kompleksse sadamateenuse osutamise Paldiski Põhjasadama klientidele. 2006. aastal töödeldi sadamas puiste- ja pakitud ning veeremkaupu ligikaudu 200 tuh. tonni (2005: 65 tuh. tonni). Põhilisteks kaubaartikliteks olid väetised, puit, metall ja sõidua autod.

Majanduskeskkond.

Eesti majanduskeskkonda soosis 2006. aastal jätkuvalt majanduskasv ja hea majanduskliima Balti mere piirkonna riikides tervikuna. Majandusele tõi 2006. aasta kaasa rekordilise (üle 11% ulatuva) majanduskasvu, mis võiks olla heaks märgiks ootustele, et Euroopa Liidu kasvukese nihkub Läänemere suunas. Siinse majanduskasvu peamiseks allikaks loeti välisraha sissevoolu. Seejuures aitasid soodsa finantskeskkonna tekkele kaasa eelkõige just põhjala-riikide pangad, kelle portfelliides Eesti osatähtsus tõsiselt kasvas.

Hoogne majanduskasv tõi omakorda kaasa inflatsiooni kiirenemise ja varasemast kiirema palgatõusu, mis omakorda viib investeeringute kallinemise ja tegevuskulude kasvule. Et kokkuvõttes on see märk majanduse kasvutempo aeglustumisest lähiajal, tuleb sellega arvestada.

Siinsete suuremate sadamate kaubavoog on siiani sõltunud arvestatavas osas lõimumisest Venemaaga. Eesti ja Venemaa vahelised poliitilised suhted mõjutavad aga otseselt kahe riigi vahelisi majandussuhteid, mis olles hetkel tõsiselt jähnenud, avaldavad negatiivset mõju transpordivaldkonnas eelkõige nafta- ja naftatoodete transiidile orienteeritud ettevõtetele. Viimaste käitlemise on Paldiski Põhjasadam, kus äriühing opereerib, teadlikult oma arenguperspektiividest välja jätnud. Et Eesti jaoks on vähenenud Venemaalt välja eksporditavade kaupade maht, siis suhetes Venemaaga keskendub Paldiski Põhjasadam peamiselt Euroopa ja Skandinaavia suunal Venemaale liikuvale transiitkaubale, mille mahud järjepidevalt kasvavad. Samuti ennustatakse pikemas perspektiivis majandussuhete taassoojenemist. Venemaa 41 meresadamast, milledest vaid 12 tegelevad eksport- ja importkaupadega, on enamus kaubaga ülekoormatud. Kolm lähimat kaubasadamat neist, s.o. St. Peterburi, Primorski ja Ust-Luga sadam, töötavad oma võimsuse piiril. Nii moodustavad siinsetes sadamates lähiaastatel jätkuvalt kandva osa jätkuvalt just Venemaaga seotud kaubavood. Eesti sadamate eeliseks võrreldes Venemaa enda sadamatega on lühem mereteed ning Venemaast paremad kliimaatilised tingimused aastaringseks laevatamiseks.

Et Eesti majandus on juba praegu põhjalaga tihedalt põimunud ja selle piirkonna majandus kasvab ülejäänud euroalast ligikaudu kaks korda kiiremini, tuleb just seda dimensiooni lähiajal senisest enam väärtustada. Mitte just vähetähtsad sellel maastikul ei ole transiitkauba käitlejatena tuntud Helsingi ja Hanko sadamad. Hanko, kui Soome kõige lõunapoolsem sadam, on ühtlasi transiidisillaks Lääne-Euroopa, Soome ja Venemaa vahel. Sadam on spetsialiseerunud peamiselt paberi ning uute sõidukite käitlemisele, samuti tegeletakse ka konteinerite, traileritega ning reisjateveoga. Hanko sadama kaudu veetakse Lääne-Euroopast Venemaale uusi autosid. Et Venemaa nõudlus uute sõidukite järele on järjest kasvav, aga Hanko sadamal puudub võimalus territooriumi edasiseks laiendamiseks ning seeläbi võimsuste kasvatamiseks, on siin taaskord arenguruum Eesti sadamatele, s.h. Paldiski Põhjasadamale.

Tegevustulemused

2006. a. lõpetas OÜ Palsteve 26,2 miljoni krooni suuruse müügitulemusega (2005: 13,5 milj. krooni) Müügitulud tõusid aastaga ligikaudu 94 % (2005: 60%). Stividor-, ekspediitor- ja ladustamisteenuste saadud tulud moodustasid sellest 95% (2005: 85%). Teenuste osutamisega seotud kulud tervikuna suurenesid ligikaudu 200% võrra. Seejuures märgatavalt suurenesid stividor- ja ekspedeerimisteenuste osutamisega otseselt seotud kulud. Nimetatud kulude kasv oli 130% võrra müügitulude kasvust kiirem, mis on iseenesest märk tootmisprotsessi efektiivsuse langusest ja kasvavast konkurentsist. Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2006. a. 1,60 miljonit krooni (2005: 1,32 milj. krooni).

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2006. aastal oli 56 (2005: 51) ning palgakulu 9,73 milj. krooni (2005: 7,08 milj. krooni), mis tõusis aastaga ligikaudu 38 %. Oluline osa palgakulude kasvust ei tulene mitte keskmise töötasu suurenemist töötaja kohta, vaid on tingitud ajutise abitööjõu kasutamisest sadama käivitamise perioodil.

Juhatusel liikmetele 2006. a. tasu ei makstud. Juhatusel liikme osas lahkumishüvitisi kokku lepitud ei ole.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas 2006. aasta lõpu seisuga ligikaudu 4,9 miljonit krooni (2005:3,8 miljonit krooni), suurenedes aastaga 29 % võrra. Põhivarasse ettevõtte märkimisväärsed investeeringuid teinud ei ole, bilansi maht kasvu põhjus peitub olulises osas käibevarade kasvus.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (koonidesr)	26 187 550	13 458 834
Tulu kasv	94%	60%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	1,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

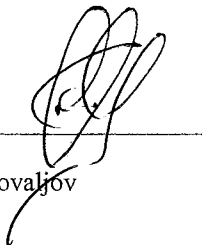
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Palsteve majandustegevus on tugevas sõltuvuses Põhjasadamat haldava emaettevõtte, Paldiski Sadamate AS-i, arengukava realiseerumisest. OÜ Palsteve tuleviku rahavoogude seisukohast olulised kaubakogused hakkavad sadamat läbima pärast Paldiski Põhjasadama arengukavas ette nähtud sadama kairajatiste, infrastruktuuri ning kaubaterminalide ehituse esimese etapi valmimist ning käivitamist. See on aga erinevatel põhjustel aasta võrra viibinud. Koos uute kaide valmisega muutub ka Paldiski Põhjasadama senine turunišš. Segakaupade kõrval keskendutakse ka veerem- ning konteinerkaupade ja uute sõiduautode käitlemisele. Samuti valmistatakse sadamas reisijateveo tingimuste loomiseks.

2007 majandusaastal on OÜ Palsteve, kui Paldiski Põhjasadama operaatorettevõtte põhieesmärgiks jätkuvalt turupositsiooni haaramine läbi turuatraktiivse stividorteenuste kompleksi pakkumise. Professionaalse meeskonna, kaasaegse sadamatehnika ja infrastruktuuri ning soodsate navigatsioonitingimuste koosmõjul alustatakse kliendikeskset ja kvaliteetset sadamateenuse osutamist peamiselt Skandinaaviast ja Euroopa Liidust tervikuna SRÜ suunal opereerivatele transpordiettevõtetele ja kurseerivatele kaubalaevaliinidele.

OÜ Palsteve emaettevõtte omanikud suhtuvad Paldiski Põhjasadama arendamisesse, kui pikaajalisse investeringusse, millest kasusaajateks peavad olema nii sadam ise, sellega seotud ettevõtted, kui ka kohalik piirkond: sadama tegevusega ja arendamisega luuakse uusi töökohti, jätkuvalt ollakse valmis investeerima muinsuskaitseobjektide säilitamisesse ning infrastruktuuri rajamisse, mida lisaks sadamale kasutavad ka kohalikud elanikud. Eesmärgiks on lisaks ettevõtte majandustegevusele kaasa aidata Paldiski linna ja Pakri poolsaare regionaalarengule ning piirkonna siseriikliku ja rahvusvahelise maine tõstmisele.

Juhataja
Aleksandr Kovaljov



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 23 toodud OÜ Palsteve 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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


Juhataja
Aleksandr Kovaljov

Paldiski,*25.09.07*..... 2007

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>K.K.</u>
Kuupäev/date	<u>25.09.07</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	888 603	728 723
Nõuded ja ettemaksed	3,4	1 994 177	1 824 642
Varud	5	83 046	119 368
Käibevara kokku		2 965 827	2 672 733
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	145 833	0
Materiaalne põhivara	7	1 781 415	1 164 297
Põhivara kokku		1 927 248	1 164 297
VARAD KOKKU		4 893 075	3 837 030
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10	31 666	31 785
Võlad ja ettemaksed	11,12	2 784 231	1 718 885
Lühiajalised kohustused kokku		2 815 897	1 750 670
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	10	83 850	116 868
Pikaajalised kohustused kokku		83 850	116 868
KOHUSTUSED KOKKU		2 899 747	1 867 538
Omakapital	13		
Osakapital		79 800	61 000
Registreerimata osakapital		18 800	18 800
Ülekurss		20 656 800	10 880 800
Kohustuslik reservkapital		18 251	18 251
Eelmiste perioodide kahjum		-9 009 359	-4 268 689
Aruandeaasta kahjum		-9 770 964	-4 740 670
OMAKAPITAL KOKKU		1 993 328	1 969 492
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		4 893 075	3 837 030

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials K.K.
 Kuupäev/date 25.09.07
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	14	26 187 550	13 458 834
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15	-34 347 581	-16 850 405
Brutokahjum		-8 160 031	-3 391 571
Üldhalduskulud	16	-1 600 642	-1 317 929
Muud äritulud		698	93 665
Muud ärikulud		-3 680	-112 208
Ärikahjum		-9 763 655	-4 728 043
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse		6 633	0
Intressikulud		-9 996	-3 867
Kahjum valuutakursi muutustest		-3 946	-8 760
Finantskulud kokku		-7 309	-12 627
Aruandeaasta kahjum		-9 770 964	-4 740 670

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials K.K.
 Kuupäev/date 25.09.07
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

		2006	2005
	Lisa nr		
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-9 763 655	-4 728 043
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	258 798	434 131
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		0	-4 597
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-169 535	-623 525
Varude muutus		36 322	-55 855
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 070 508	-1 057 867
Makstud intressid		-21 174	-5 635
Kokku rahavood äritegevusest		-8 588 736	-6 041 391
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-875 917	-155 838
Tütarettevõtjate soetus	6	-139 200	0
Antud laenud		-429 000	-39 300
Antud laenude tagasimaksed		423 586	30 303
Saadud intressid		11 430	1 769
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 009 101	-163 066
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		860 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-860 000	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-33 137	-35 372
Osade emiteerimine	13	9 794 800	6 504 800
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		9 761 663	6 469 428
Rahavood kokku		163 826	264 971
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	728 723	472 512
Raha ja raha ekvivalentide muutus		163 826	264 971
Valuutakursside muutuste mõju		-3 946	-8 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	888 603	728 723

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only

Initialed/initials k.k.

Kuupäev/date 25.09.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapi tal	Registreerima ta osakapital	Üle- kurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	42 200	18 800	4 394 800	18 251	-4 268 689	205 362
Osakapitali registreerimine	18 800	-18 800	0	0	0	0
Osakapitali emission	0	18 800	6 486 000	0	0	6 504 800
2005.a kahjum	0	0	0	0	-4 740 670	-4 740 670
Saldo seisuga 31.12.2005	61 000	18 800	10 880 800	18 251	-9 009 359	1 969 492
Osakapitali registreerimine	18 800	-18 800	0	0	0	0
Osakapitali emission	0	18 800	9 776 000	0	0	9 794 800
Aruandeperioodi kahjum	0	0	0	0	-9 770 964	-9 770 964
Saldo seisuga 31.12.2006	79 800	18 800	20 656 800	18 251	-18 780 323	1 993 328

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Initsiaallaeeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<u>k.k.</u>
Kuupäev/date	<u>25.09.07</u>
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Palsteve 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Palsteve ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% OÜ Palsteve bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

B. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütarettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

C. 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 vähendamisena.

D. Muud nõuded

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

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialised for the purpose of identification only

Initsiaalid/initials K.K.

Kuupäev/date 25.09.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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.

E. Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, 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.

F. Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit soetusmaksumuses. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütarettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

G. 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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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	4-20%
• Muud masinad ja seadmed	4-20%
• Muu inventar ja IT seadmed	20%

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 "müügiotel 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

H. Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

I. 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.

J. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, 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 õiglasest väärtusest (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.

K. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

L. Tehingud välisvaluutas 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 laenu), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

M. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

N. 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.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials K.K.
Kuupäev/date 25.09.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	7 147	10 213
Pangakontod	881 456	718 510
Raha kokku	888 603	728 723

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	1 264 235	1 449 440
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>1 580 598</i>	<i>1 486 234</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-316 363</i>	<i>-36 794</i>
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	70 528	92 866
Muud lühiajalised nõuded	659 414	282 336
<i>s.h Nõuded emattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (lisa 19)</i>	<i>427 836</i>	<i>17 250</i>
<i>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</i>	<i>207 415</i>	<i>89 910</i>
<i>Muud nõuded</i>	<i>24 163</i>	<i>175 177</i>
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 994 177	1 824 642

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	20 314	0	13 483
Käibemaks	70 528	0	92 318	0
Üksikisiku tulumaks	0	52 894	0	29 303
Sotsiaalmaks	0	531 861	0	283 605
Kohustuslik kogumispension	0	8 346	0	3 170
Töötuskindlustusmaks	0	8 767	0	6 543
Maksuintressid	0	0	548	0
Kokku	70 528	622 182	92 866	336 104

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	80 438	109 779
Ettemaksed hankijatele	2 608	9 589
Varud kokku	83 046	119 368

Aruandeperioodil varude allahindlusi ja eelmistel perioodidel teostatud allahindluste tühistamist läbi viidud ei ole. Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 88,7 miljonit krooni (31. detsember 2005: 24,5 miljonit krooni).

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>k-k</u> Kuupäev/date <u>25.09.07</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 6 Tütarettevõtjad

2006. a omas OÜ Palsteve osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Asukoht	OÜ Cargopal Eesti	OÜ Shippal Eesti	OÜ Transpal Eesti	KOKKU
Põhitegevusala	Stividorteenuste osutamine	Stividorteenuste osutamine	Stividorteenuste osutamine	
Osaluse % aasta alguses	100	90	100	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	0	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	0	0	0	0
Omandatud osalused				
Omandatud osaluse %	100	100	100	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	46 400	46 400	46 400	139 200
Omandatud netovara õiglane väärtus	40 000	40 000	40 000	120 000
Firmaväärtus	6 400	6 400	6 400	19 200
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	2 211	2 211	2 211	6 633
Osaluse % aasta lõpus	100	100	100	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	42 211	42 211	42 211	126 633
Firmaväärtus	6 400	6 400	6 400	19 200
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	48 611	48 611	48 611	145 833

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials K.K.
 Kuupäev/date 25.09.07
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 7 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu mate- riaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	2 809 577	336 428	3 146 005
Akumuleeritud kulum	-1 510 138	-298 235	-1 808 373
Jääkmaksumus	1 299 439	38 193	1 337 632
2005. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	321 007	0	321 007
Müük ja mahakandmine	-60 212	0	-60 212
Amortisatsioonikulu	-425 235	-8 895	-434 130
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	3 006 008	336 428	3 342 436
Akumuleeritud kulum	-1 871 009	-307 131	-2 178 140
Jääkmaksumus	1 134 999	29 297	1 164 296
2006. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	875 917	0	875 917
Amortisatsioonikulu	-249 901	-8 897	-258 798
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	3 783 423	336 428	4 119 851
Akumuleeritud kulum	-2 022 408	-316 028	-2 338 436
Jääkmaksumus	1 761 015	20 400	1 781 415

Panditud materiaalse põhivara objektide kohta on toodud lisainformatsioon lisas 17.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials K-K.
 Kuupäev/date 25.09.07
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinaid ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	599 587
Akumuleeritud kulum	-426 842
Jääkmaksumus	172 745
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	165 169
Akumuleeritud kulum	-33 034
Jääkmaksumus	132 135

Seoses rendilepingutest tulenevate kohustuste täitmisega on seisuga 31.12.2006 vähendatud seisuga 31.12.2005 kapitalirendile võetud varana kajastatud masinate ja seadmete maksumust 434 418 krooni võrra (vara soetusmaksumuses).

Kapitalirendikohustuste kohta on informatsioon toodud lisas 10.

Lisa 9 Kasutusrent

OÜ Palsteve on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	36 164	36 164
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	3 013	39 177
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	3 013	36 164
<i>1-5 aastat</i>	0	3 013

Lisa 10 Laenukohustused

	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2006	jooksul	jooksul	tähtaeg	määr
					6 kuu
Kapitalirendikohustused	115 516	31 666	83 850	2007.-2008.a	Euribor+1,6%

	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	Tagasimakse	Intressi-
	31.12.2005	jooksul	jooksul	tähtaeg	määr
					6 kuu
Kapitalirendikohustused	148 653	31 785	116 868	2006-2008.a	Euribor+1,6%

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eurodes.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials K.K.
 Kuupäev/date 25.09.07
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	160 078	489 196
Võlad töövõtjatele	1 117 800	781 230
Maksuvõlad (lisa 4)	622 182	336 104
Muud võlad (lisa 12)	884 042	112 355
Saadud ettemaksed	129	0
Võlad ja ettemaksed kokku	2 784 231	1 718 885

Lisa 12 Muud võlad

	Saldo 31.12.2006	s.h.	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 19)	817 558		817 558	31.01.2007
Muud viitvõlad	66 484		66 484	31.12.2007
Kokku	884 042		884 042	

	Saldo 31.12.2005	s.h.	12 kuu jooksul	Tagasimakse tähtaeg
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 19)	55 730		55 730	31.01.2006
Muud viitvõlad	56 625		56 625	31.12.2006
Kokku	112 355		112 355	

Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides.

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	98 600	79 800
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)	97 300 ja 1 300	78 500 ja 1 300

2006. aastal viidi analoogselt 2005.aastaga läbi OÜ Palsteve osakapitali suurendamine. Et osaühingu netovara moodustas vähem kui pool osakapitalist, pidid osanikud otsustama osakapitali suurendamise tingimusel, et netovara suurus moodustaks seeläbi vähemalt poole osakapitalist ja vähemalt Äriseadustikus nimetatud osakapitali suuruse või muu samas seaduses sätestatud osakapitali minimaalse suuruse. OÜ Palsteve osakapitali suurendati täiendavate rahaliste sissemaksetega uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 18 800 krooni (2005:18 800 krooni), rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 9 794 800 krooni (2005:6 504 800 krooni). Käesoleva aastaaruande koostamise ajaks on vastav kanne Äriregistris kinnitatud.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initiaaled/initials k. k.
 Kuupäev/date 25.09.07
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Ettevõtte osakapitali miinimsuuruseks on 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.
Seisuga 31.detsember 2006 ettevõttel vaba omakapital puudub, mistõttu dividendide väljamaksmist ei plaanita.

Lisa 14 Müügitulu

OÜ Palsteve müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	3 243 028	3 361 972
Välisriigid	22 944 522	10 096 862
Kokku	26 187 550	13 458 834

OÜ Palsteve müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Stividor-,ekspediitor-ja hoiustamistenused	24 949 704	11 432 122
Muud teenused	1 237 846	2 026 712
Kokku	26 187 550	13 458 834

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Palgakulu	8 933 390	6 290 389
Amortisatsioonikulu	249 902	434 131
Stividor-ekspedeerimis-ja hoiustamisteenuste osutamise otseselt seotud kulud	25 164 289	10 125 885
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	34 347 581	16 850 405

Lisa 16 Üldhalduskulud

	2006	2005
Palgakulu	799 457	793 510
Amortisatsioonikulu	8 896	0
Kontori-,side-,kommunaal,konsultatsiooni jm.juhtimis- ning üldhalduskulud	792 289	524 419
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 600 642	1 317 929

Lisa 17 Panditud varad

OÜ Palsteve varadele on seatud kommertspant summas 2 miljonit krooni (2005: 1 miljonit krooni) .

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused

OÜ Palsteve ja AS Hansapank vahel on seisuga 31.12.2006.a. sõlmitud garantiileping summale 9,0 miljonit krooni (2005: 3 milj.krooni), mille alusel on pank Maksu- ja Tolliametile käendanud ettevõtte tollitehingutega kaasnevat võimalikku tollivõlga. 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 tollivõlast tulenevaid kohustusi. Kohustus ei ole bilansis kajastatud, kuna juhatuse hinnangul on nimetatud kohustuste realiseerumine ebatõenäoline.

Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Palsteve aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tütarettevõtjaid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid).

OÜ Palsteve emaettevõtja on Paldiski Sadamate AS, mis on registreeritud Eestis ja kuulub omakorda Hollandis registreeritud Tintrade Holding N.V.kontserni.

2006. a on ostetud ning müüdud kaupu ning osutatud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Omanikud	7 783 554	574 246	992 887	166 728
<i>s.h. emaettevõtte</i>	7 783 554	574 246	992 887	166 728
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	35 206	7 649	30 435	5 625
Teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted	10 352 820	210 909	4 374 953	1 905 784
Emaettevõtte juhtkonnaga seotud ettevõtted	2 626 938	0	2 010 304	0
Kaupade ja teenuste ost-müük kokku	20 798 518	792 804	3 449 236	2 058 847
 Omanikud	 762 000	 0	 79 828	 0
<i>s.h. emaettevõtte</i>	<i>762000</i>	<i>0</i>	<i>79 828</i>	<i>0</i>
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	18 400	0	67 590	0
Põhivara ost-müük kokku	780 400	0	147 418	0

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Initiaalid/initiaals k-k

Kuupäev/date 25.09.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Omanikud	426 656	17 250
<i>s.h. emattevõtte</i>	426 656	17 250
Teised sama konsolideerimisgrupi ettevõtted	1 180	329
Lühiajalised nõuded kokku (lisa 3)	427 836	17 579
Omanikud	817 558	54 144
<i>s.h. emattevõtte arvete eest</i>	817 558	54 144
Teised sama konsolideerimisgrupi ettevõtted	0	1 586
Teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted arvete eest	18 550	0
Emattevõtte juhtkonnaga seotud ettevõtted	23 717	60 980
Lühiajalised kohustused kokku (lisa 11)	859 825	116 710

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.a nii nagu ka 2005.a moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2006.a. ettevõttel juhatusele teadaolevalt juhatuse liikmetele võimalike lahkumishüvitiste, kompensatsioonide ning muude tasude maksmise kohustus puudub.

Lisa 20 Eraldised ja tingimuslikud kohustused**Kohtuprotsessid.**

31.12.2006 ei ole ettevõtte seotud ühegi poolelioleva kohtuprotsessiga. Tavapärase äritegevuse jooksul esitatakse aegajalt ettevõttele nõudeid. Ettevõttepoolse hinnangu kohaselt ning nii sisemistest kui ka välistest professionaalsetest nõuannetest tulenevalt ei ole juhtkond vastavat eraldist moodustanud. Ettevõtte juhtkond on veendumusel, et rahaliste kaotuste tekkimise tõenäosus nendest on vähe tõenäoline.

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 21 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Ettevõtte on jätkuvalt kahjumis, samas on tegemist Paldiski Põhjasadama arenguplaanile vastava ning äriplaani järgi oodatud tulemusega. OÜ Palsteve tulemusi tuleb vaadata seotuna Paldiski Põhjasadama arendustööde kulgemisega. Paldiski Põhjasadamas opereeriva ettevõtte olukord on sõltuv emattevõtte investeringutest ning sadama kairajatiste ja infrastruktuuri valmimisest ning kasutuselevõtmisest.

Sellest lähtuvalt on ettevõtte juhatuse seisukohal, et OÜ Palsteve on seisuga 31.12.2006 jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>K.K.</u> Kuupäev/date <u>25.09.07</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--



AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt. 15
10141 Tallinn

Telefon 614 1800
Faks 614 1900
www.pwc.ee

SÖLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Palsteve osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Palsteve (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, 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 audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning 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 olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

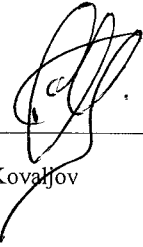
Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

25. september 2007

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Palsteve 2006. majandusaasta kahjum on 9 770 964 krooni.

OÜ Palsteve juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku kanda 2006. aasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumisse (kahjumisse).



Juhataja
Aleksandr Kovaljov

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

OÜ Palsteve 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike koosoleku

poolt24.09.2006.....2006 otsusega, allkirjastamine24.09.....2007:

Juhataja
Aleksandr Kovaljov



Lisa 1 OÜ Palsteve osanike koosoleku protokollile nr.01/2007

OÜ PALSTEVE (reg. kood 10477996) osanike nimekiri osanike koosoleku toimumise kuupäeva (27. September 2007.a.) seisuga:

1. Paldiski Sadamate AS

Reg. nr.: 10425338

Aadress: Peetri 31

76805 Paldiski

Harju maakond

Esindajad: Juhatus liige Aleksandr Kovaljov ja Robert Antropov

Hääled: Osaga esindatud 973 häält, s.o. 98,68 % OÜ Palsteve osadest tulenevatest häältest.

Osa nimiväärtus: 97300 krooni

2. AS Pirita Laevad

Reg. nr.: 10169024

Aadress: Viimsi vald

Haabneeme sjsk (sidejaoskond)

74001

PK 21

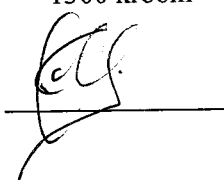
Harju maakond

Esindaja: Juhatus liige Aavo Maasing

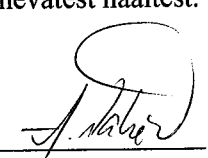
Hääled: Osaga esindatud 13 häält, s.o. 1,32 % OÜ osadest tulenevatest häältest.

Osa nimiväärtus: 1300 krooni

Koosoleku juhataja:

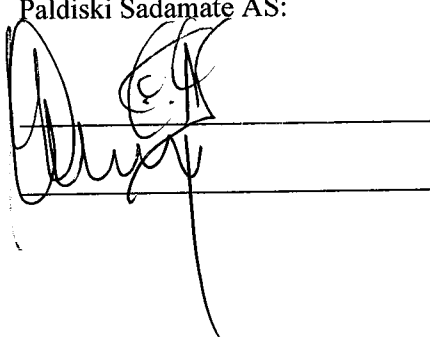


Protokollija:



Koosolekul osalenud osanike esindajate allkirjad:

Paldiski Sadamate AS:



AS Pirita Laevad:

