

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Pärnu Stividorid

registrikood: 10740945

tänavanimi, maja number: Kaubasadama tee 2

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80030

telefon: +372 4471700

faks: +372 4471701

e-posti aadress: stividorid@transcom.ee

veebilehe aadress: www.transcom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Muud võlad	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

OÜ Pärnu Stividorid asutati 15. veebruaril 2001 AS Transcom poolt. 26. veebruaril 2001 lisandusid osanike ringi AS Pärnu Laevatehas ja AS A&O. Osaühing põhineb 100% Eesti erakapitalil. Osalus jaguneb järgmiselt: 50% AS Transcom, 25% AS Pärnu Laevatehas, 25% AS A&O.

01. juulil 2008.a. allkirjastasid OÜ Pärnu Stividorid ja AS Pärnu Sadam lepingu, mille kohaselt OÜ Pärnu Stividorid andis AS Pärnu Sadamale üle äriseadustiku § 5 lg.1 ja võlaõiguseaduse §185 mõttes iseseisva majandusüksusena ettevõtte, mis koosnes sadama- ja stividoriteenuste osutamisega seonduvatest asjadest, lepingutest ja dokumentidest ning nendega seotud õigustest ja kohustustest. Lepingus oli ära toodud käibevara, põhivara ning lepingud ja dokumendid, mis läksid üle AS-le Pärnu Sadam. J.V.Jannseni tn. kaid ja laoplatsid jäid Pärnu Stividorid OÜ omandusse. Antud põhivara on ümberklassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuks ja OÜ Pärnu Stividorid andis oma kaid ja laoplatsid pikaajalisele rendile AS Pärnu Sadamale sadama- ja stividoriteenuste osutamiseks.

Realiseerimise netokäive 2011.a. oli 139589, puhaskasum 121687 ning bilansimaht 5037476 euri.

Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele 2011.a. tasu ei makstud, töötajaid ei olnud ja tööjõukulu aruandeaastal oli 0 EEK.

Finantskokkuvõtte viimase 2 aasta kohta (tuhandetes eurides):

	2011	2010
Müügitulud	140	130
Ärikasum	64	63
Puhaskasum	122	162
Käibevara kokku	237	459
Põhivara kokku	4800	5454
Varad kokku	5037	5913
Omakapital	3120	2998
Omakapitali kordaja(%)	61,95	50,71
Tulususe suhtarvud (%):		
Käibe ärirentaablus	45,72	48,55
Käibe puhasrentaablus	87,15	124,75
Varade puhasrentaablus(ROA)	2,23	2,7
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	3,99	5,55
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	0,55	0,82
Likviidsuskordaja	0,01	0,19
Käibe ärirentaablus: ärikasum/müügitulud*100		
Käibe puhasrentaablus:Puhaskasum/müügitulud-100		
Varade puhasrentaablus:puhaskasum/keskmine vara*100		
Omakapitali puhasrentaablus:puhaskasum/keskmine omakapital*100		
Maksevõime kordaja:käibevara/lühiajalised kohustused		
Likviidsuskordaja:likviidsed varad/lühiajalised kohustused		

2011.a.eesmärgiks on edasi rentida J.V.Jannseni tn. kaisid AS Pärnu Sadamale stividoriteenuste osutamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 347	106 087	
Nõuded ja ettemaksed	230 552	352 706	2,18
Kokku käibevara	236 899	458 793	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 778 130	2 368 507	3,4,18
Kinnisvarainvesteeringud	2 947 163	2 947 163	5
Materiaalne põhivara	75 284	138 179	6,7
Kokku põhivara	4 800 577	5 453 849	
Kokku varad	5 037 476	5 912 642	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	412 489	401 864	7,9
Võlad ja ettemaksed	21 251	158 745	10,11
Kokku lühiajalised kohustused	433 740	560 609	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 150 581	1 561 357	7,9
Võlad ja ettemaksed	333 296	792 504	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 483 877	2 353 861	
Kokku kohustused	1 917 617	2 914 470	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	958 675	958 675	13
Kohustuslik reservkapital	109 928	109 928	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 929 569	1 767 832	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 687	161 737	
Kokku omakapital	3 119 859	2 998 172	
Kokku kohustused ja omakapital	5 037 476	5 912 642	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	139 589	129 695	17,8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 414	-10 351	15
Mitmesugused tegevuskulud	-2 703	-3 988	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-62 895	-52 413	6
Ärikasum (kahjum)	63 577	62 943	
Finantstulud ja -kulud	58 110	98 793	17,18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 687	161 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 687	161 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	63 577	62 943
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 895	52 413
Kokku korrigeerimised	62 895	52 413
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 704	11 623
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 677	-11 368
Makstud intressid	-37 583	-70 113
Kokku rahavood äritegevusest	101 916	45 498
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	653 081	276 214
Laekunud intressid	151 619	251 746
Kokku rahavood investeerimistegevusest	804 700	527 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-337 132	-327 754
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 019	-50 413
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-606 205	-146 997
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 006 356	-525 164
Kokku rahavood	-99 740	48 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 087	57 793
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-99 740	48 294
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 347	106 087

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	958 675	109 928	1 767 832	2 836 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			161 737	161 737
31.12.2010	958 675	109 928	1 929 569	2 998 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			121 687	121 687
31.12.2011	958 675	109 928	2 051 256	3 119 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Pärnu Stividorid OÜ 2011a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuni 31.12.2010 oli ettevõtte arvestusvaluutaks Eesti kroon. Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendatakse euroga. Sellest tulenevalt konverteeris OÜ alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning alates 01.01.2011 algavate majandusaasta finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse eurodesse ametliku kursiga 1 EUR = 15,6466 EEK. Ettevõtte arvestusvaluutaks alates 01.01.2011 on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiiteneid paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse soetusmaksumuses ning jagatakse lühi- ja pikaajalisteks vastavalt sellele, kas laekumistähtaeg on vähem kui 1 aasta või üle 1 aasta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringusd tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustesinvesteeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti

kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringuobjekti 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.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtusele, on näiteks võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude või finantskuluna. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä või vastava kulu puudumisel muu ärituluna.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), v.a. edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nimiväärtusega (miinus tagasimaksud ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas

summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või mõlemad), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist. Õiglase väärtuse meetod baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud/Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringu ojekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalne vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	3 aastat

Rendid

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 nüüdiseväärtuses, 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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna kasumiaruandes.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. 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.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli

õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	0	10 130
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	10 579
Muud nõuded	230 552	331 997
Laenunõuded	230 547	331 597
Intressinõuded	5	400
Kokku nõuded ja ettemaksed	230 552	352 706

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 556	2 556
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 775 574	2 365 951
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 778 130	2 368 507

Kogu laenunõue seisuga 31.12.2011 2006121 eurot, sh lühiajaline 230547, pikaajaline 1775574 eurot, millest tasumisele kuni 5 aasta jooksul 1281875 eurot ja üle 5 aasta tähtajaga 493699 eurot.

Kogu laenunõue seisuga 31.12.2010 2659201 eurot, sh lühiajaline 293250 eurot, pikaajaline 2365951 eurot, millest tasumisele kuni 5 aasta jooksul 1365375 eurot ja üle 5 aasta tähtajaga 1000576 eurot.

Laenua on kajastatud 2008. aastal ettevõtte müügist tekkinud pikaajaline nõue, nõude intressimäär on 6 % aastas ja tasumise tähtaeg 30.06.2018.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10110066	OÜ Suurna Sadam	Eesti	sadama haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
OÜ Suurna Sadam	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Tütarettevõtte omakapital seisuga 31.12.2011.a. oli 2537 eurot.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	2 947 163
31.12.2010	2 947 163
31.12.2011	2 947 163

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	76 694	76 694
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	10 348	10 351

Kinnisvarainvesteering sisaldab J.V.Jannseni tn. 44,46,50a kinnistuid ning Suurna paadisadama kinnistut. J.V. Jannseni tänava kinnistud on panditud AS SEB Panga kasuks AS SEB Pangalt saadud pikaajalise laenu tagatiseks.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	190 592	190 592
Amortisatsioonikulu	-52 413	-52 413
31.12.2010		
Soetusmaksumus	190 592	190 592
Akumuleeritud kulum	-52 413	-52 413
Jääkmaksumus	138 179	138 179
Amortisatsioonikulu	-62 895	-62 895
31.12.2011		
Soetusmaksumus	190 592	190 592
Akumuleeritud kulum	-115 308	-115 308
Jääkmaksumus	75 284	75 284

2010. aastal soetati kapitalirendiga puidulaadur ATLAS ja laadur Ljungbymaskin L18. Masinaid renditakse kasutusrendi tingimustel edasi AS Pärnu Sadamale.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
ATLAS 5005MI	54 365	46 424	7 941		5,234	EUR	15.02.2013
LJUNGBYMASKIN L18	22 795	19 466	3 329		5,234	EUR	15.02.2013
Kapitalirendikohustused kokku	77 160	65 890	11 270				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
ATLAS 5005MI	98 766	44 401	54 365		4,463	EUR	15.02.2013
LJUNGBYMASKIN L18	41 413	18 618	22 795		4,463	EUR	15.02.2013
Kapitalirendikohustused kokku	140 179	63 019	77 160				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	75 284	138 179
Kokku	75 284	138 179

Masinad renditakse edasi AS Pärnu Sadamale.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	139 589	129 107
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	76 694	76 694
1-5 aasta jooksul	306 776	306 776
Üle 5 aasta	223 691	300 385
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	2 947 163	2 947 163
Masinad ja seadmed	75 284	138 179
Kokku	3 022 447	3 085 342

Osaühing on andnud oma kinnistud sadamateenuste osutamiseks ja materjalikäitlusmasinad rendile AS Pärnu Sadamale. Renditulu kinnistute rendi eest oli 2011. aastal 76694 eurot.

Samuti on edasi renditud AS Pärnu Sadamale OÜ Pärnu Stividorid poolt kasutusrendile võetud materjalikäitlusmasinad ja sõiduauto.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
--	------	------

Seisuga 31.12.2011 rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel DnB Nord Liisingult 1 materjalikäitlusmasinat. Seisuga 31.12.2011 rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel 1 sõiduauto.

Swedbank Liisingult renditud masinate rendil oli tehtud kokkulepe, mille järgi kuumakse sõltus töötatud masintundide arvust ning seoses sellega muutus rendiperiood ja rendimaksete summad.

Intressimäär on vahemikus 6 kuu Euribor+0,7% kuni 5,75 % aastas.

Vastavalt ettevõtte äritegevuse müügile 01.07.2008 kannab kõik kasutusrendi kulud AS Pärnu Sadam, mistõttu kajastuvad masinate rendi

tulud ja kulud bilansiväliselt.

2011.a.bilansiväliselt arveldatud renditulude - ja kulude (ning muude vahendatud kulude) summa koos intressidega oli 64426 eurot (eelmisel aastal 148614 eurot).

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB PANK	1 485 910	346 599	1 139 311		1,7%	EUR	01.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 485 910	346 599	1 139 311				
Kapitalirendikohustused kokku	77 160	65 890	11 270				
Laenukohustused kokku	1 563 070	412 489	1 150 581				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS SEB PANK	1 823 042	338 845	1 484 197		1,9%	EEK	01.02.2016
Pikaajalised laenud kokku	1 823 042	338 845	1 484 197				
Kapitalirendikohustused kokku	140 179	63 019	77 160				
Laenukohustused kokku	1 963 221	401 864	1 561 357				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Muud varad	2 947 163	2 947 163
Kokku	2 947 163	2 947 163

Tagatiseks on kinnisvarainvesteeringud.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	129	10 130
Maksuvõlad	2 324	0
Muud võlad	18 798	148 615
Kokku võlad ja ettemaksed	21 251	158 745

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	939 501	146 997	587 987	204 517
intressivõlad	1 618	1 618		
Kokku muud võlad	941 119	148 615	587 987	204 517
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
muud võlad	333 296	0	280 000	53 296
intressivõlad	18 798	18 798		
Kokku muud võlad	352 094	18 798	280 000	53 296

Selles lisas on näidatud omanike laen ja laenuintress. Tagasimakse tähtaeg on 30.11.2017.a. ning laenuintress on 2% aastas.

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Kehtiva tulumaksumääruse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga. Maksumäär väljamakstud dividendide summalt on 21/79. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. OÜ Pärnu Stividoride jaotuskõlblik kasum seisuga 31.detsember 2011 on 2051256 EUR. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 430764 eurot ja seega netodividendidena saaks maksimaalselt välja maksta 1620492 eurot. Dividendide summa arvutamisel on jälgitud, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes dividendide jaotamisel kajastuva tulumaksu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	958 675	958 675
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus (kroonides) AS Transcom 1 osa nimiväärtusega 7 500 000 EEK AS Pärnu Laevatehas 1 osa nimiväärtusega 3 750 000 EEK AS A&O 1 osa nimiväärtusega 3 750 000 EEK.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 589	129 695
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 589	129 695
Kokku müügitulu	139 589	129 695
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate rent	62 895	52 413
Kinnisvara üürileandmine	76 694	76 694
Muud tulud	0	588
Kokku müügitulu	139 589	129 695

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	66	0
Maamaks	10 348	10 351
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 414	10 351

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	128	364
Sidekulud	14	12
IT kulud	0	343
Hoolduskulud	1 027	639
Auto hooldus ja rent	0	611
Auditorteenuste kulu	1 280	1 278
Muud	254	741
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 703	3 988

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	151 619	168 653
Intressikulud	-54 762	-69 860
Intressikulu laenudelt	-35 964	-48 081
Muud intressikulud	-18 798	-21 779
Muud finantstulud ja -kulud	-38 747	0
Kokku finantstulud ja -kulud	58 110	98 793

Muu finantskuluna kajastub laenunõude allahindlus.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Transcom
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Transcom Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		199 959		470 560
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 006 120		2 669 331	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud		152 135		470 560

	2011	2010	
	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	139 589	343	129 107
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud			588

Lisaks tabelis kajastatule on saadud intressitulu konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõttelt 151575 eurot ja seotud ettevõtetele on arvestatud intressikulu 18798 eurot.

Konsolideerimisgruppi kuuluvale ettevõttele on vahendatud masinate kasutusrenti (vt lisa "Kasutusrent").

Juhatuse liikmed ei ole saanud tasusid ja nendele ei ole ette nähtud olulisi muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Pärnu Stividorid (registrikood: 10740945) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI EINMANN	Juhatuse liige	15.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Pärnu Stividorid osanikele

Oleme auditeerinud osaühing Pärnu Stividorid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Juhtkonna kohustuseks on 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.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et audiitor on kooskõlas eetikanõuetega ning et ta planeerib ja viib auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlust selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate 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, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Pärnu Stividorid finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse

/allkirjastatud digitaalselt/

Vandeaudiitor nr. 420

MK Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 90

Pärnus, 15. märtsil 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Pärnu Stividorid (registrikood: 10740945) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	15.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 929 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	121 687
Kokku	2 051 256
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	2 051 256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	76694	54.94%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	62895	45.06%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471700
Faks	+372 4471701
E-posti aadress	stividorid@transcom.ee
Veebilehe aadress	www.transcom.ee