

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Majandusaasta algus 8. mai 2007 ja lõpp 31. detsember 2007

<i>Ettevõtte nimetus:</i>	Pärnu Sadamateenistuse AS
<i>Äriregistri kood:</i>	11385865
<i>Juriidiline aadress.:</i>	Emajõe 24/26 Pärnu 80030
<i>Telefon / Fax:</i>	+372 44 71 700 / +372 44 71 730
<i>E-posti aadress:</i>	sadamateenistuse@transcom.ee
<i>Veebilehe aadress:</i>	www.transcom.ee
<i>Audiitor:</i>	Ksenia Lukkanen KL Partners OÜ
<i>Põhitegevusala:</i>	EMTAK kood 52221 Sadamate ja kaide haldamine

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus majandusaasta aruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2. Raha	10
Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10
Lisa 4. Aktsiakapital	10
Lisa 5. Müügitulu	10
Lisa 6. Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8. Kasutusrent	11
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega	11
Sõltumatu audiitori aruanne	12
Kasumi jaotamise ettepanek	13
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele	14
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	15

Tegevusaruanne

Pärnu Sadamateenistuse AS asutati 12.aprillil 2007 OÜ Elikante poolt. Aprillis 2007 lisandus omanike ringi AS A&O.

Aktsiaselts põhineb 100 % eesti erakapitalil. Seisuga 31.detsember 2007 jaguneb osalus järgmiselt: 50% AS Pärnu Sadam ja 50% AS A&O. Asutamisel oli omakapital 400 000 EEK.

Pärnu Sadamateenistuse AS rahaline käive koosneb põhiliselt Pärnu sadamat külastavate kaubalaevade kanalitasudest ja kaisid külastavate laevade külastustasudest. Osutatakse puksiiri- ja süvendusteenust ning laoplatside renditeenust.

2007.aasta on juhatuse hinnangul möödunud edukalt. Ajavahemikul 01.mai kuni 31.dets. külastas Pärnu sadamat 337 laeva ja nende GT oli kokku 983 778.

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

- 1) Klientide kaudu. Põhiliseks kaubaks on eksporditav tooraine, mille olemasolu sõltub ilmastikust (näit .pehme talve korral on raske ümarpuitu varuda, vihmase suve korral on turbasaagis madal).
 - 2) Sadama tegevuse kaudu. Karmi talve korral on merel intensiivse jäätekke tõttu navigatsioon raskendatud, osa kaupa võib suunduda mujale sadamatesse või viibida väljavedu jääolude paranemiseni.
- Tururisk avaldub eeskätt seotud klientide turuga ning nende võimalusega toodangut tarbijatele müüa.

2008.aastal on plaanis juurde ehitada laoplatse.

Juhatuse liikmele makstud juhatuse liikme tasusid 200 000.- krooni.

Töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 14 ja tööjõukulud moodustasid 2 584 311.- krooni.

Finantssuhtarvud 2007 aasta 8 kuu kohta (tuhandetes kroonides) :

31.12.2007

Tulususe suhtarvud (%)

Käibe ärirentaablus	27,5
Käibe puhasrentaablus	24,5
Varade puhasrentaablus (ROA)	147,5
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	169,5

Likviidsussuhtarvud

Maksevõime kordaja	7,22
Likviidsuskordaja	7,22

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

Juhatuse liige

Mati Einmann

Raamatupidamise aastaaruanne**Juhatus kinnitus majandusaasta aruandele**

Juhatus on koostanud Pärnu Sadamateenistuse AS tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2007 lõppenud majandusaasta kohta.

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. Pärnu Sadamateenistuse AS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Mati Einmann	juhatuse liige		29.03. 2008.a.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialed for identification purposes only.
Kuupäev/Date..... 29.03.2008
Allkiri/Signature.....
OÜ KL Partner

Bilanss

AKTIVA (varad)	Lisa	31.12.2007	08.05.2007
Käibevara			
Raha	2	3 851 221	400 000
Nõuded ja ettemaksed			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		1 437 877	0
<i>sh. emaettevõtte vastu (lisa 8)</i>		7 350	0
<i>konsolireerimisgrupi ettevõtete vastu (lisa 8)</i>		39 152	0
<i>omanikega seotud ettevõtete vastu (lisa 8)</i>		52 637	0
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	3	306 660	0
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		1 745	0
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		6 158	0
Kokku nõuded ja ettemaksed		1 752 440	0
Varud			
<i>Tooraine ja materjal</i>		17 818	0
Varud kokku		17 818	0
Käibevara kokku			400 000
AKTIVA (varad) kokku		5 621 479	400 000

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Lühiajalised kohustused

Võlad ja ettemaksed

<i>Võlad tarnijatele</i>		204 468	0
<i>sh. emaettevõtte vastu (lisa 8)</i>		181 035	0
<i>Võlad töövõtjatele</i>		302 588	0
<i>Maksuvõlad</i>	3	271 023	0

Kokku võlad ja ettemaksed

Lühiajalised kohustused kokku		778 079	0
Kohustused kokku		778 079	0

Omakapital

<i>Aktiakapital</i>	4	400 000	400 000
<i>Kohustuslik reservkapital</i>		0	0
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i>		0	0
<i>Aruandeaasta kasum</i>		4 443 400	0

Omakapital kokku		4 843 400	400 000
-------------------------	--	------------------	----------------

PASSIVA (kohustused ja omakapital kokku)		5 621 479	400 000
---	--	------------------	----------------

Allkirjastatud aruanne identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date..... 29.03.2008
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Kasumiaruanne

	Lisa	08.05.2007-31.12.2007
Äritulud		
Müügitulu	5	16 174 069
Muud äritulud		849
Äritulud kokku		16 174 918
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	6	-8 440 657
Mitmesugused tegevuskulud	7	-708 853
Tööjõu kulud		
Palgakulud		-1 940 142
Sotsiaalmaksud		-644 169
Tööjõukulud kokku		-2 584 311
Ärikulud kokku		-11 733 821
Ärikasum (- kahjum)		4 441 097
Finantstulud		
Intressitulud		2 303
Aruandeaasta puhaskasum		4 443 400

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date..... 29.03.2008
 Allkiri/Signature.....
 OÜ RL Partners

Rahavoogude aruanne

08.05.2007-31.12.2007

Rahavoog aruandeaasta äritegevusest

Ärikasum	4 441 097
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 752 440
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	778 079
Varude muutus	-17 818
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest	3 448 918

Rahavood investeerimistegevusest

Saadud intressid	2303
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2303

Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest

Aktsiate emiteerimine	400 000
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest	400 000

Rahavood kokku**3 851 221****Ettevõtte rahajäägi muutus**

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 851 221
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 851 221

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialed for identification purposes only.
Kuupäev/Date..... 29.03.2008
Allkiri/Signature.....
OÜ EL Partner

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktsiaka pital	Aruandeaasta puhaskasum	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Kokku
Aktsiate emiteerimine	400 000	0	0	400 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	4 443 400	0	4 443 400
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	4 443 400	0	4 843 400

Täiendav informatsioon on toodud lisas 4

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialed for identification purposes only.
Kusipäev/Date..... 29.03.2008
Altkiri/Signature.....
OÜ KL Partners

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.**

Pärnu Sadamateenistuse AS 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Pärnu Sadamateenistuse AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Finantskohustused.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulude arvestus.

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 kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Rendiarvestus*Ettevõtte kui rentnik*

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Initialed for identification purposes only
Kuupäev/Date..... 29.03.2008
Altkiri/Signature.....
OU KL Partners

Lisa 2. Raha

	31.12.2007	8.05.2007
Raha pangakontodel	3 851 221	0
Kokku	3 851 221	0

Lisa 3. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

	31.12.2007	8.05.2007
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	306 660	0
Kokku	306 660	0
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	93 720	0
Sotsiaalmaks	162 741	0
Töötuskindlustusmaks	3 540	0
Kogumispensioni makse	6 411	0
Ettevõtte tulumaks	4 611	0
Kokku	271 023	0

Lisa 4 Aktsiakapital

	31.12.2007
Aktsiakapital (kroonides)	400 000
Aktsiate arv (tk)	4 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000

Lisa 5. Müügitulu

	08.05.2007-31.12.2007
Sadamateenused: kanali- ja külastustasud (52221)	13 468 785
Muud sadamateenused (puksiiri- ja süvendusteenused 52229)	1 023 000
Muud teenused	1 682 284
Kokku	16 174 069

Kogu müügitulu on saadud teenuste osutamisest Eesti Vabariigis.

Lisa 6. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	08.05.2007-31.12.2007
Vara kasutusrent (lisa 8)	8 000 000
Kütus	256 705
Materjalid ja väikevahendid	103 338
Muud kulud	80 614
Kokku	8 440 657

Alkijastatud ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only.
 Kuupäev/Date..... 29.03.2008
 Allkiri/Signature.....
 OÜ KL Partners

Lisa 7. Mitmesugused tegevuskulud

	08.05.2007-31.12.2007
Platside rent	180 000
Töötajatele tehtud kulutused	128 250
Kindlustus	57 847
Autode rent	57 480
Muud kulud	285 276
Kokku	708 853

Lisa 8. Kasutusrent

Ettevõtte on võtnud kasutusrendile Pärnu Sadam AS-lt kinnisasja Emajõe 24 Pärnus koos päraldistega. Leping on sõlmitud tähtajaliselt kuni 01.12.2019.a., kuutasuga 1,0 milj. krooni sadamateenuste osutamise eesmärgil.

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- ☐ Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
 - ☐ Tütar- ja sidusettevõtted;
 - ☐ Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
 - ☐ Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele.
- Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

☐

Tehingud ja saldod seotud osapooltega aruandeaastal:

	Tehingud		Saldod	
	Müük	Ost	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtte				
AS Pärnu Sadam	204 262	8 467 169	7 350	181 035
Kokku:	204 262	8 467 169	7 350	181 035
Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted				
OÜ Pärnu Stividorid	91 807	3 200	14 754	0
AS Sakala Saeveski	90 478	0	11 789	0
AS Transcom	33 725	0	5 889	0
AS TranscomVara	40 591	0	0	0
OÜ Green Window	11 381	0	5 128	0
AS Tartu Sadam	12 230	0	1 592	0
Kokku:	280 212	3 200	39 152	0
Omanikega seotud ettevõtted				
AS Pere	188 534	0	52 637	0
AS Pärnu Laevatehas	0	36 020	0	0
Kokku:	188 534	36 020	52 637	0
Kõik kokku:	673 008	8 503 189	99 139	181 035

Alkida/initials ainult identifitseerimiseks.
 Initialed for identification purposes only
 Koostaja/Date.....
 Alkida/Signature.....
 OÜ KL Partners



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Pärnu Sadamateenistuse AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaseltsi Pärnu Sadamateenistuse raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude 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 11 on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

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 korrekse 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 Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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 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 meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts Pärnu Sadamateenistuse finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ksenia Lukkanen

Vannutatud audiitor

29. märtsil 2008

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta puhaskasum	4 443 400
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
Reservkapitali	222 170
Dividendideks	3 000 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	1 221 230

Mati Einmann
juhatuse liige



Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

Pärnu Sadamateenistuse AS tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Tegevjuhtkond:

Mati Einmann

juhatuse liige

.....

29.08.2008

Nõukogu on tegevjuhtkonna poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Karl Liivapuu

nõukogu liige

.....

16. mär2008

Rein Kilk

nõukogu liige

.....

16. mär2008

Juhan Pihelbu

nõukogu liige

.....

16. mär2008

Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri

Aktsionär	Reg. nr.	Aadress	Aktsiate arv	Aktsia nimiväärtus
AS Pärnu Sadam	10120461	Emajõe 24/26 Pärnu 80012	2000	100
AS A&O	10121684	Kalevi pst 9 Pärnu 80045	2000	100