

AS STIVIS

10.05.2004

L-28

Anne MAZURENKO

2003.a.

Konsolideerimisgrupi

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus 1.jaanuaril 2003.a. lõpp 31.detsembril 2003.a.

Äriregistri kood	10031869
Aadress	Koorma 1, Viimsi alevik, Viimsi vald Harjumaa
Telefon	6 319 788
Faks	6 319 464
Elektronpost	stivis@stivis.ee
Kodulehekülg	www.stivis.ee
Põhitegevusala	Kaubaebspediitori, stividori teenuste osutamine
Juhatuse liige	Sergei Demjanov
Audiitor	HLB Expertus Audit

Sisukord

5

11.11.2004

Tegevusaruanne.....	3
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	14
Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid	14
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	14
Lisa 4 Maksunõuded ja -kohustused.....	15
Lisa 5 Varud.....	16
Lisa 6 Tütarettevõtete aktsiad ja osad.....	16
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud.....	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 9 Immateriaalne põhivara.....	20
Lisa 10 Kapitali- ja kasutusrent.....	20
Lisa 11 Laenu kohustused.....	21
Lisa 12 Antud laenud.....	21
Lisa 13 Potentsiaalsed kohustused.....	22
Lisa 14 Müügitulu.....	22
Lisa 15 Muud äritulud.....	22
Lisa 16 Muud ärikulud.....	23
Lisa 17 Bilansivälised varad	23
Lisa 18 Rahavoogude aruanne	23
Lisa 19 Tehingud seotud osapooltega.....	23
Kasumi jaotamise ettepanek.....	24
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. majandusaasta aruandele.....	25
Audiitori järeldusotsus.....	26
Omanike nimekiri.....	27



AS STIVIS 2003. MAJANDUSAASTA TEGEVUSARUANNE 19.04.2004

19.04.2004, Viimsi vald.

Juhatuse tegevusaruanne on koostatud vastavalt raamatupidamisseaduse § 24 ja äriseadustiku § 331.

Aktsiaselts STIVIS on kantud 29.05.1996.a. Tallinna Linnakohtu Registriosakonda. Põhikirjajärgne aktsiakapital on 534 000 krooni.

2003. majandusaastal moodustas Seltsi kaubakäive 1651341 tonni (sealhulgas süsi 833 487 tonni), 2002. majandusaastaga võrreldes kaubakäive suurenes 17,3 % võrra.

2003. majandusaastal moodustasid kommertstegevusest saadud tulud 109 438 730 krooni, kulud – 108 026 179 krooni. Saldeeritud tulud/kulud moodustasid negatiivse tulemuse 2 717 927 krooni.

Võrreldes 2002. majandusaastaga kommertstegevusest saadud tulud vähenesid 2,5 % võrra, kulud vähenesid 5,3% võrra.

Aktsiaselts lõpetas 2003. majandusaasta kahjumiga suuruses 1 424 079 krooni.

Aruandeaastal moodustasid arenduskulud 16 107 740 krooni, s.h. ostetud 12 portaalkraanat, s.h. 8 portaalkraanat Kapitalirendilepingu alusel, harktõstuk Kalmar Kapitalirendilepingu alusel.

2004. majandusaastal arendustegevusele on kavandatud 7 577 918 krooni portaalkraanade tehnilise teenindamise baasi moodustamiseks, harutee ehitamiseks, sadamasisese transpordi kapitaalremondiks ja diiselleduri ostmiseks.

Aruandeaastal on juhatuse liikmetele väljamakstud 360 000 krooni, nõukogu liikmetele on väljamakstud 360 000 krooni.

Aruandesaastal on töötajatele väljamakstud 11 420 009 krooni, töötajaid oli 2003. aastal 125 inimest.

Sergei Demjanov
juhatuse liige



15.03.2004

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS Stivis juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 29.02.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Stivis jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Sergei Demjanov juhatuses liige



25.03.2004

Bilanss

kontsern

emaettevõtte

10.05.2004

AKTIVA		korregeeritud		korregeeritud	
(kroonides)	Lisa	31.12.03	31.12.02	31.12.03	31.12.02
Käibevara					
Raha ja pangakontod	1	14 237 854	24 797 671	13 538 760	23 977 865
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	0	478 273	0	478 273
Nõuded ostjate vastu					
Ostjatele laekumata arved	3	10 487 034	10 362 691	10 406 477	10 082 794
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		-67 831	-1 522 071	-67 831	-1 313 057
Kokku nõuded ostjate vastu		10 419 203	8 840 620	10 338 646	8 769 737
Mitmesugused nõuded					
Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	19	0	0	5 697	914 010
Muud lühiajalised nõuded	12	2 933 504	2 574 896	2 933 504	2 574 673
Kokku mitmesugused nõuded		2 933 504	2 574 896	2 939 201	3 488 683
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)					
Intressid		4 974	2 995	4 974	2 995
Muud viitlaekumised		7 400	0	7 400	0
Kokku viitlaekumised		12 374	2 995	12 374	2 995
Ettemaksed					
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	218 722	504 745	218 355	503 680
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		271 161	390 461	222 791	218 108
Kokku ettemaksed		489 883	895 206	441 146	721 788
Varud					
Tooraine ja materjal		778 376	649 186	628 968	648 630
Valmistoodang		154 942	0	0	0
Müüki ostetud kaubad		78 000	369 102	0	0
Ettemaksed tarnijatele		1 100 219	1 246 463	1 099 542	1 242 338
Kokku varud	5	2 111 537	2 264 751	1 728 510	1 890 968
Käibevara kokku		30 204 355	39 854 412	28 998 637	39 330 309
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud					
Tütarettevõtete aktsiad või osad	6	0	0	1 367 115	1 109 873
Mitmesugused pikaajalised nõuded	12	26 226	104 074	26 226	83 924
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		26 226	104 074	1 393 341	1 193 797
Kinnisvarainvesteeringud	7	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Materiaalne põhivara					
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)		18 713 490	18 713 490	18 713 490	18 713 490
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		75 446 924	52 257 966	74 814 527	51 753 370
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		2 077 328	1 988 649	2 070 548	1 988 649
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)		-51 930 358	-43 574 402	-51 737 238	-43 374 273
Lõpetamata põhivara ja ettemaksed põhivara eest		519 540	400 000	519 540	400 000
Kokku materiaalne põhivara	8	44 826 924	29 785 703	44 380 867	29 481 236
Immateriaalne põhivara					
Patendid,litsensid,kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara		65 302	36 667	0	0
Ettemaksed immateriaalse põhivara eest		53 475	30 000	0	0
Kokku immateriaalne põhivara	9	118 777	66 667	0	0
Põhivara kokku		45 971 927	30 956 444	46 774 208	31 675 033
AKTIVA KOKKU		76 176 282	70 810 856	75 772 845	71 005 342

PASSIVA	(kroonides)	Lisa	kontsern		emaettevõtte	
			Korrigeeritud		Korrigeeritud	
			31.12.03	31.12.02	31.12.03	31.12.02
Lühiajalised kohustused						
Võlakohustused						
Lühiajalised laenud ja võlakirjad			200 000	0	200 000	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil	10;11		2 801 631	1 241 400	2 801 631	1 241 400
Kokku võlakohustused			3 001 631	1 241 400	3 001 631	1 241 400
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest			1 242 201	0	1 242 201	0
Võlad tarnijatele			6 918 980	7 094 702	6 202 363	6 480 684
Mitmesugused võlad						
Võlad emaettevõttele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetele	19		0	0	1 391 308	1 668 122
Kokku mitmesugused võlad			0	0	1 391 308	1 668 122
Maksuvõlad	4		751 457	186 266	605 211	91 333
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)						
Võlad töövõtjatele			2 560 843	2 231 883	2 218 931	2 013 521
Muud viitvõlad			141 354	251 487	141 354	180 824
Kokku viitvõlad			2 702 197	2 483 370	2 360 285	2 194 345
Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud			5 085	5 085	5 085	5 085
Lühiajalised kohustused kokku			14 621 551	11 010 823	14 808 084	11 680 969
Pikaajalised kohustused						
Pikaajalised võlakohustused						
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	10		5 685 117	620 650	5 685 117	620 650
Kokku pikaajalised võlakohustused			5 685 117	620 650	5 685 117	620 650
Pikaajalised kohustused kokku			5 685 117	620 650	5 685 117	620 650
Kohustused kokku			20 306 668	11 631 473	20 493 201	12 301 619
Vähemusosalus			589 970	475 660	0	0
OMAKAPITAL						
Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses			534 000	534 000	534 000	534 000
Ülekurs (aazio)			183 000	183 000	183 000	183 000
Kohustuslik reserv			53 400	53 400	53 400	53 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)			55 933 323	64 179 368	55 933 323	64 179 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 424 079	-6 246 045	-1 424 079	-6 246 045
Omakapital kokku			55 279 644	58 703 723	55 279 644	58 703 723
PASSIVA KOKKU			76 176 282	70 810 856	75 772 845	71 005 342

Kasumiaruanne skeem 1

kontsern S emajettevõtte

(kroonides)		korrigeeritud 10-08-2004 korrigeeritud			
Äritulud	Lisad	2 003	2 002	2 003	2 002
Müügitulu	14	110 099 799	108 099 985	109 258 353	105 112 599
Muud äritulud	15	203 913	7 133 357	180 377	7 133 065
Kokku äritulud		110 303 712	115 233 342	109 438 730	112 245 664
Äriikulud					
Kaubad, toore, materjal ja teenused		73 920 737	82 405 142	76 685 667	82 007 587
Mitmesuguse tegevuskulud		5 964 824	8 479 973	4 699 467	7 351 109
Tööjõukulud		18 115 980	17 210 404	16 270 714	15 902 666
Palgakulu		13 507 808	12 780 628	12 140 009	11 808 428
Sotsiaalmaksud		4 608 172	4 429 776	4 130 705	4 094 238
Põhivara kulum ja väärtuse langus		9 253 652	8 168 467	9 099 946	8 054 974
Muud äriikulud	16	1 270 958	752 399	1 270 385	747 132
Kokku äriikulud		108 526 151	117 016 385	108 026 179	114 063 468
Ärikasum (-kahjum)		1 777 561	-1783 043	1 412 551	-1 817 804
Finantstulud ja -kulud					
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	6	0	0	257 242	2 408
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	2	-78 273	213 912	-78 273	213 912
Intressikulud		222 608	156 156	222 608	156 156
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-2 856 507	-4 884 540	-2 854 613	-4 887 300
Muud finantstulud ja -kulud		188 761	481 014	180 325	515 095
Kokku finantstulud ja -kulud		-2 968 627	-4 345 770	-2 717 927	-4 312 041
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-1 191 066	-6 128 813	-1 305 376	-6 129 845
Tulumaks		118 703	116 200	118 703	116 200
Vähemusosaluse kasum		-114 310	-1 032	0	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-1 424 079	-6 246 045	-1 424 079	-6 246 045

Rahavoogude aruanne

kontsern

emaettevõtte

(kroonides)

Lisa

2003

2002

2003

2002

Rahavood äritegevusest

Ärikasum		1 777 561	-1 783 043	1 412 551	-1 817 804
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>					
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8,9	9 253 652	8 168 467	9 099 946	8 054 974
Kasum (kahjum) põhivara müügist	16	-115 224	-7 120 807	-91 940	-7 120 515
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu		-1 454 240	1 491 760	-1 245 226	1 282 746
Nõuded ostjate vastu (+/-)		-14 343	-38 975	-213 683	-431 512
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-572 006	-2 198 021	547 264	-2 865 751
Varud (+/-)		153 214	2 176 738	162 458	2 535 471
Tulevaste perioodide kulud (+/-)		397 225	540 821	273 242	584 567
Maksuvõlad (+/-)		565 191	88 334	513 878	57 910
Võlgnevus tarnijatele (+/-)		-695 262	2 775 471	-797 861	3 037 936
Mitmesugused võlad (+/-)		335 428	-1 017	-276 814	989 190
Ostjate ettemaksed (+/-)		1 242 201	0	1 242 201	0
Viitvõlad (+/-)		95 277	-29 397	165 940	-89 656
Makstud intressid		-222 608	-162 003	-222 608	-156 156
Makstud ettevõtte tulumaks		-118 703	-116 200	-118 703	-116 200
Kokku rahavood äritegevusest		10 627 363	3 792 128	10 450 645	3 945 200

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	8,9	-14 164 907	-5 545 189	-13 768 751	-5 356 387
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	8	547 774	7 919 074	475 740	7 907 147
Tütaretevõtete müük		0	264 000	0	264 000
Muude finantsinvesteeringute soetus	2	0	-630 986	0	-400 000
Muude finantsinvesteeringute müük	2	420 150	144 938	400 000	0
Antud laenud		-421 500	-489 750	-421 500	-489 750
Antud laenude tagasimaksed		481 417	407 935	481 417	407 935
Saadud intressid		186 782	522 933	178 346	514 667
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-12 950 284	2 592 955	-12 654 748	2 847 612

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud		200 000	0	200 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-1 241 400	-1 585 372	-1 241 400	-1 585 372
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	10	-2 338 989	0	-2 338 989	0
Makstud dividendid		-2 000 000	-5 000 000	-2 000 000	-5 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 380 389	-6 585 372	-5 380 389	-6 585 372

Rahavood kokku		-7 703 310	-200 289	-7 584 492	207 440
-----------------------	--	-------------------	-----------------	-------------------	----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		24 797 671	29 882 500	23 977 865	28 657 725
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-7 703 310	-200 289	-7 584 492	207 440
Valuutakursside muutuste mõju		-2 856 507	-4 884 540	-2 854 613	-4 887 300

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		14 237 854	24 797 671	13 538 760	23 977 865
---	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiiskapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Korrigeeritud saldo 31.12.2001	534 000	183 000	53 400	61 308 658	7 387 638	69 466 696
Aruandeperioodi puhaskasum					-6 246 045	
Makstud dividendid					-5 000 000	
Saldo 31.12.2002	534 000	183 000	53 400	61 308 658	-3 858 407	58 220 651
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	599 272	-116 200	
Korrigeeritud saldo 31.12.2002	534 000	183 000	53 400	61 907 930	-3 974 607	58 703 723
Aruandeperioodi puhaskasum					-1 424 079	
Makstud dividendid					-2 000 000	
Saldo 31.12.2003	534 000	183 000	53 400	61 907 930	-7 398 686	55 279 644

(kroonides)	Aktsiate arv (tk)	Aktiiskapital
Saldo 31.12.2002		534 000
A-aktsia	98	98 000
B-aktsia	14	280 000
Eelis aktsia	52	156 000
Saldo 31.12.2003		534 000

Põhikirja kohaselt on AS Stivis miinimumkapital 402 000 krooni ja maksimumkapital 1,608 mln krooni



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

AS Stivis 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Stivis kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

AS Stivis on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande. Konsolideerimisele kuulus Shipload OÜ aruanne, kus AS Stivis omab 70% osalust.

Arvestuspõhimõtete muutus

Seoses uue Raamatupidamise Toimkonna juhendi *Kinnisvarainvesteeringud* jõustumisega alates 01.01.2003 klassifitseeriti seni materiaalse põhivarana kajastatud maa ümber kinnisvarainvesteeringuks. Arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud 2003.a. aastaaruandes esitatud 2002.a. võrdlusandmeid. Muutusest tulenev mõju on selgitatud omakapitali aruandes ning lisas 8.

Samuti on arvestuspõhimõtte muutuse tulemusena on korrigeeritud 2003.a. aastaaruandes esitatud 2002.a. võrdlusandmeid dividendide tulumaksu kajastamise põhimõtete muutusele vastavalt RTJ-s 8 "Eraldised, potentsiaalsed kohustused ja potentsiaalsed varad". Muutusest tulenev mõju on selgitatud omakapitali aruandes.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Valmistoodangu puhul on tootmise üldkulusid varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahjust.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.



Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete aktsiad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. 2004

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	8%	12/5 aastat
Seadmed	10 - 30%	10 - 3 aastat
Sõidukid	20%	5 aastat
Muu inventar	30%	3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulik eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Patendid	20%	5 aastat

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks, kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks, rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

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.

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara ei saa tekkida.

Kuni 31. detsembrini 2002 vähendati dividendide väljakuulutamise järel dividendide väljamaksmisega kaasneva ettevõtte tulumaksu võrra eelmiste perioodide jaotamata kasumit. 1. jaanuarist 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 14.

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.

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

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 29.02.2004 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Korrigeeritud algbilanss ja kasumiaruanne

Bilanss

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Viitlaekumised intressid	2 449	2 995	546
Muud lühiajalised nõuded	2 575 219	2 574 673	-546
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 000 000	1 000 000
Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	19 114 218	18 713 490	-400 728
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 463 896	64 179 368	715 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 129 845	-6 246 045	-116 200

Kasumiaruanne

Kirje nimetus	Esialgne	Korrigeeritud	Muutus
Tulumaks	0	116 200	116 200
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-6 129 845	-6 246 045	-116 200

Lisa 1. Raha ja pangakontod**kontsern****emaettevõte**

	2003	2002	2003	2002
Sularaha kassas	123 232	150 198	122 823	122 675
Pangakontod EEK	723 308	804 702	27 477	18 756
Valuutakontod pangas	13 391 314	23 842 771	13 388 460	23 836 434
Kokku	14 237 854	24 797 671	13 538 760	23 977 865

Lisa 2. Aktsiad ja muud väärtpaberid

(kroonides)

	AS Stivterminal lihtaktsia		AS Stivetra lihtaktsia		Kokku
	Kogus	Väärtus	Kogus	Väärtus	
Algsaldo 31.12.2002	400	400 000	400	78 273	478 273
Soetushind		400 000		78 273	478 273
Müük 2003. a jooksul	-400	-400 000	0	0	-400 000
Müügikasum (kahjum)	0	0	0	0	0
Allahindlus (-)/allahindluse tagasiarvestamine (+)	0	0	-400	-78 273	-78 273
Lõppsald 31.12.2003	0	0	0	0	0
Soetushind		0		0	0

Allahindluse summa on kantud finantskuludesse ja kajastub kasumiaruande kirjel "Muud finantskulud".

Bilansis kajastatud aktsiad ei ole börsil noteeritud; sellest tulenevalt on need kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 3. Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 10 406 477 krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on bilansis kajastatud summas 67 831 krooni. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 67 831 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei laekunud.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjum valuutakursimuutusest, mis kajastati kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud", oli 115 154 krooni.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes**Kontsern**

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1 -3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
6 506 200	3 266 032	316 538	330 433	67 831	10 487 034

Emaettevõte

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud1 -3 kuud	Ületanud 3 kuud- 1a	Ületanud üle 1a	Kokku
6 426 623	3 266 032	316 538	329 453	67 831	10 406 477

Lisa 4. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

Kontsern

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	215 881	75 896	466 331	41 173
Üksikisiku tulumaks	0	255 749	0	47 055
Sotsiaalmaks	0	196 378	25 076	31 039
Töötuskindlustusmakse	0	15 858	0	16 125
Kogumispensionimakse	0	7 570	0	298
Ettevõtte tulumaks	1 211	0	1 065	50 576
Maamaks	1 570	0	1 570	0
Käibemaksu intress	41	6	0	0
Üksikisiku tulumaksu intress	19	0	10 703	0
Kokku	218 722	751 457	504 745	186 266

Emaettevõte

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	215 881	0	466 331	0
Üksikisiku tulumaks	0	228 313	0	25 428
Sotsiaalmaks	0	156 339	25 076	0
Töötuskindlustusmakse	0	14 410	0	15 052
Kogumispensionimakse	0	6 143	0	277
Ettevõtte tulumaks	885	0	0	50 576
Maamaks	1570	0	1570	0
Käibemaksu intress		6	0	0
Üksikisiku tulumaksu intress	19	0	10 703	0
Kokku	218 355	605 211	503 680	91 333



Lisa 5. Varud

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude grupp	Kontsern		Emaettevõtte	
	31.12.03	31.12.02	31.12.03	31.12.02
Tooraine ja materjal	778 376	649 186	628 968	648 630
Valmistoodang	154 942	0	0	0
Müügiks ostetud kaubad	78 000	369 102	0	0
Ettemaksed tarnijatele	1 100 219	1 246 463	1 099 542	1 242 338
KOKKU	2 111 537	2 264 751	1 728 510	1 890 968

Lisa 6. Tütarettevõtete aktsiad ja osad

(kroonides)

SHIPLOAD OÜ	
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Stividori teenuste osutamine
Aktsiate ja osade arv 31.12.2002	112
Aktsiate ja osade arv 31.12.2003	112
Osalus % 31.12.2002	70
Osalus % 31.12.2003	70
Soetusmaksumus 31.12.2002	112 000
Soetusmaksumus 31.12.2003	112 000
Bilansiline maksumus 31.12.2002	1 109 873
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	257 242
Aruandeaastal väljakuulutatud dividendid	0
Bilansiline maksumus 31.12.2003	1 367 115

Tütarettevõtete omakapital seisuga 31.12.2003

SHIPLOAD OÜ	
Aktsiakapital	160 000
Kohustuslik reservkapital	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 395 533
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	381 034
Omakapital kokku	1 966 567
Investeeriija osa omakapitalist	1 376 597

Tütarettevõtjate konsolideerimine laiendatud kapitaliosaluse meetodil

Shipload OÜ

Aruandeaasta puhaskasum	381 034
Konsolideeritud kasumi osa	266 724
Realiseerumata kasumi osa varudes	-9 482
Goodwilli kulum 2003.a	0
Konsolideeritud kasum/kahjum	257 242

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud**Emaettevõtte**

(kroonides)

Ümberklassifitseeritud materiaalsest põhivarast	400 728
Õiglase väärtuse suurenemine vähenemine	599 272
Jaotamata kasumis kajastatud arvestuspõhimõtte muutus	599 272
Korrigeeritud maksumus seisuga 31.12.2002	1 000 000
Õiglase väärtuse suurenemine vähenemine	0
Lõppsaldo 31.12.2003	1 000 000

AS Stivis rakendas 01.01.2003 alanud majandusaastal esmakordselt Raamatupidamise Toimkonna juhendit *Kinnisvarainvesteeringud*. Seisuga 01.01.2003 oli ettevõttel kinnisvarainvesteeringu kriteeriumile vastav maa, mida oli seni kajastatud materiaalse põhivarana. Maa soetusmaksumus seisuga 01.01.2003 oli 400 728 krooni, tema hinnanguline turuväärtus 1 000 000 krooni. Seisuga 31.12.2003 on kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus 1 000 000 krooni.



Lisa 8. Materiaalne põhivara

(kroonides)

Kontsern

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	19 114 218	52 257 966	1 988 649	400 000	73 760 833
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-400 728	0	0	0	-400 728
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2002	18 713 490	52 257 966	1 988 649	400 000	73 360 105
Soetused ja parendused	0	24 614 739	88 679	519 540	25 222 958
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest	0	400 000	0	-400 000	0
sh lisandunud kapitalirendiga	0	10 205 086			10 205 086
Müük ja mahakandmised	0	-1 425 781	0	0	-1 425 781
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	18 713 490	75 446 924	2 077 328	519 540	96 757 282
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	8 884 369	33 741 804	948 229	0	43 574 402
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	8 884 369	33 741 804	948 229	0	43 574 402
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 497 079	7 554 643	187 465	0	9 239 187
Müük ja mahakandmised	0	-883 231	0	0	-883 231
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	10 381 448	40 413 216	1 135 694	0	51 930 358
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	9 829 121	18 516 162	1 040 420	400 000	29 785 703
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	8 332 042	35 033 708	941 634	519 540	44 826 924



Emaettevõte

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitised ja ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	19 114 218	51 753 370	1 988 649	400 000	73 256 237
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-400 728	0	0	0	-400 728
Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2002	18 713 490	51 753 370	1 988 649	400 000	72 855 509
Soetused ja parendused	0	24 291 938	81 899	519 540	24 893 377
sh lisandunud lõpetamata ehitistest ja ettemaksetest	0	400 000	0	-400 000	0
sh lisandunud kapitalirendiga	0	10 205 086			10 205 086
Müük ja mahakandmised	0	-1 230 781	0	0	-1 230 781
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	18 713 490	74 814 527	2 070 548	519 540	96 118 105
Akumuleeritud kulum ja allahindlused					
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	8 884 369	33 541 675	948 229	0	43 374 273
Korrigeeritud akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	8 884 369	33 541 675	948 229	0	43 374 273
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	1 497 079	7 417 266	185 601	0	9 099 946
Müük ja mahakandmised	0	-736 981	0	0	-736 981
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12. 2003	10 381 448	40 221 960	1 133 830	0	51 737 238
Jääkväärtus					
Korrigeeritud jääkväärtus seisuga 31.12.2002	9 829 121	18 211 695	1 040 420	400 000	29 481 236
Jääkväärtus seisuga 31.12.2003	8 332 042	34 592 567	936 718	519 540	44 380 867

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Stivis raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 19022490 krooni 31.12.2002 seisuga oli see summa 12700125 krooni.

Seisuga 31.12.2003 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 14 327 226 krooni.

Maa soetusmaksumusega 400 728 krooni kvalifitseeriti ümber kinnisvarainvesteeringuks. Kinnisvarainvesteeringuid käsitleb Lisa nr 7.

Lisa 9. Immateriaalne põhivara.**Kontsern**

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale järgmised:

Ostetud patendid 20%

	Ostetud patendid, litsentsid, Kaubamärgid jne.	Ettemaksed immateriaalse põhivara eest	KOKKU
Seisuga 31.12.2002			
-soetusmaksumus	40 000	30 000	70 000
-akumuleeritud kulum	3 333	0	3 333
-jääkmaksumus	36 667	30 000	66 667
Ostud 2003. a. jooksul	43 100	23 475	66 575
Amortisatsioonikulu	14 465	0	14 465
Seisuga 31.12.2003			
-soetusmaksumus	83 100	53 475	136 575
-akumuleeritud kulum	17 798	0	17 798
-jääkmaksumus	65 302	53 475	118 777

Lisa 10. Kapitali- ja kasutusrent

(kroonides)

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent**Emaettevõtte**

Kapitalirendi kohustus Maa ja ehitised	Portaalkraanad ALBATROS	Kahvletõstuk KALMAR DCD	Mercedes-Benz E320	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2003	6 362 177	1 151 064	352 857	7 866 098
sh makseperiood alla 1 aasta	1 290 764	589 289	300 928	2 180 981
sh makseperiood 1-5 aastat	5 071 413	561 775	51 929	5 685 117
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	1 737 823	259 632	341 533	2 338 988
Aruandeperioodil makstud intressid	121 711	3 549	24 613	149 873
Alusvaluuta	EEK	EEK	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	Iga kuu	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	3,99%	4,10%	6,00%	

Kontsern*Kasutusrent*

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 497 324 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

	PEUGEOT 307XR 1,6 5D	Chrysler Grand Voyager LTD	Chrysler 300M	Toyota Hiace Turbodiisel	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	49 199	65 205	26 475	6 380	147 259
1-5 aastat	8 200	0	0	0	8 200

Emaettevõte*Kasutusrent*

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 260 439 krooni. Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

	PEUGEOT 307XR 1,6 5D	Chrysler Grand Voyager LTD	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta	49 199	65 205	114 404
1-5 aastat	8 200	0	8 200

Lisa 11. Laenu kohustused**Emaettevõte**

Kohustused (kroonides)	Summa Lühiajaline	Kohustuse lõppemine	Intressi- määr	Alus- valuuta	Muud tingimused
Laen Hansapangast	620 650	15.06.04	5,5%	EEK	Laen tagatud ettevõtte varadega.
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	620 650				

Lisa 12. Antud laenud**Emaettevõte**

	Saldo 31.12.2002	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saldo 31.12.2003	Intress	Tähtaeg
AS STIVIS'e töötajad	259 419	195 500	285 401	169 518	8%	31.12.2004
AS STIVIS'e töötajad	83 924	0	57 698	26 226	8%	30.06.2006
AS STIVITERMINAL	100 000	26 000	126 000	0	7%	
Muud	17 138	200 000	12 318	204 820	7%	31.12.2004
Kokku	460 481	421 500	481 417	400 564		

Lisa 13. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 54 509 244 krooni, s.h. aastate 1994-1999 kasutamata puhaskasum 18 223 892 krooni. Tulumaksu mahaarvamisel kasutatav keskmine tulumaksuäär (koefitsient K) on 0,292. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 10 455 206 krooni. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 44 054 038 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2004. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2003.

Lisa 14. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)	kontsern		emaettevõte	
Tegevusala	2003	2002	2003	2002
Laadimis- ja lossimisteenused	103 529 438	95 292 730	102 687 992	92 305 344
Transpordiga seotud teenused (deklar.)	2 157 918	2 129 899	2 157 918	2 129 899
Masinate ja seadmete renditeenused	3 645 874	5 077 832	3 645 874	5 077 832
Kinnisvaraga seotud teenused	96 480	101 480	96 480	101 480
Kaupade- ja teenuste edasimüümine	670 089	5 498 044	670 089	5 498 044
Kokku	110 099 799	108 099 985	109 258 353	105 112 599
Piirkond	2003	2002	2003	2002
Eesti	42 500 234	39 012 077	41 658 788	36 024 691
Holland	13 908 160	13 590 074	13 908 160	13 590 074
Iirimaa	0	1 699 791	0	1 699 791
Luksemburg	6 653 147	0	6 653 147	0
Taani	5 943 119	11 731 193	5 943 119	11 731 193
USA	5 713 665	2 265 518	5 713 665	2 265 518
Briti Neitsisaared	16 898 921	0	16 898 921	0
Sveits	0	4 573 596	0	4 573 596
Venemaa	0	2 189 856	0	2 189 856
Gibraltar	3 446 008	0	3 446 008	0
UK	4 225 810	27 522 117	4 225 810	27 522 117
Soome	10 810 735	0	10 810 735	0
Muud	0	5 515 763	0	5 515 763
Kokku	110 099 799	108 099 985	109 258 353	105 112 599

Lisa 15. Muud äritulud

(kroonides)	kontsern		emaettevõte	
	2003	2002	2003	2002
Kasum põhivara müügist	115 224	7 120 807	91 940	7 120 515
Saadud viivised	78 437	10 717	78 437	10 717
Muud	10 035	1 833	10 000	1 833
Kokku muud äritulud	203 696	7 133 357	180 377	7 133 065

Lisa 16. Muud ärikulud

(kroonides)

kontsern

emaettevõtte

	2003	2002	2003	2002
Kahjum valuutakursi muutustest	460 655	722 996	460 872	717 729
Trahvid	750 086	3 903	749 513	3 903
Muud	60 000	25 500	60 000	25 500
Kokku muud ärikulud	1 270 741	7 52 399	1 270 385	747 132

Lisa 17. Bilansivälised varad

1. Hoonestusõigus maaüksele katastritunnusega 89012:001:0090

Asukoht: Koorma tn.1, Viimsi vald, Harju maakond

Tootmismaa pindalaga 9024 m² (registreeritud Tallinna Linnakohtu Kinnisameti Harju Kinnistusjaoskonna kinnistu registri registriosas nr.2167 all)

Hoonestusõiguse tasu seisuga 31.12.2003- 253 220 krooni

2. Hoonestusõigus maaüksele katastritunnusega 89012:001:0260

Asukoht: Lasti tee 20C, Viimsi vald, Muuga küla

Tootmismaa pindalaga 10191 m² (registreeritud Tallinna Linnakohtu Kinnisameti Harju Kinnistusjaoskonna kinnistu registri registriosas nr.24193 all)

Hoonestusõiguse tasu seisuga 31.12.2003- 111 701 krooni.

Lisa 18. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes on elimineeritud investeerimistegevusega seotud mitterahalised tehingud:

- Põhivarade soetamisest tekkinud tasumata kohustus summas 519 540 krooni, mis on rahavoogude aruandes elimineeritud realt "Võlgnevus tarnijatele";
- Põhivarade müügist laekumata nõue summas 110 000 krooni, mis on elimineeritud realt "Nõuded ostjate vastu";
- Laekumata intress on elimineeritud "Saadud intresside" realt summas 1 979 krooni.

Rahavoogude aruandes realt "Muud lühiajalised nõuded" on elimineeritud laenuvõlgnevuste muutmise summas 2 218 krooni.

Lisa 19. Tehingud seotud osapooltega

(kroonides)

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

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);



- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

AS Stivis on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ostu- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Shipload OÜ	tütarettevõtte	12 633 713	47 519
Kokku		12 633 713	47 519

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Shipload OÜ	tütarettevõtte	5 697	0	5 697
Kokku		5 697	0	5 697
Kohustused				
Shipload OÜ	tütarettevõtte	1 391 308	0	1 391 308
Kokku		1 391 308		1 391 308



AS STIVIS JUHATUSE ETTEPANEK KASUMI JAOTAMISE KOHTA

19.04.2004, Viimsi vald.

Juhatuse ettepanek kasumi jaotamise kohta on tehtud vastavalt äriseadustiku § 332.

4. 2003. majandusaasta kahjum moodustas 1 424 079 (üks miljon nelisada kakskümmend neli tuhat seitsekümmend üheksa) krooni.
5. Eraldisi reservkapitali mitte kanda, sest Põhikirjas ettenähtud reservkapitali suurus on saavutatud.
6. Eelmiste 1994 – 1999 majandusaastate jagamata kasumist teostada väljamaksed dividendina alljärgnevalt:
 - a. 300 000 (kolmsada) krooni aktsionäridele, kes omavad eelisaktsiad;
 - b. 1 700 000 (üks miljon seitsesada) krooni aktsionäridele, kes omavad A-seeria ja B-seeria aktsiad vastavalt aktsiate nimiväärtusele.

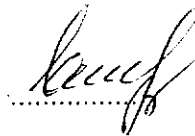

Sergei Demjanov
juhatuse liige

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

AS Stivis juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus:

Sergei Demjanov juhatus liige



27.05.2004

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, audiitori järeldusotsusest ja kasumi jaotamise ettepanekust, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Anatoli Lipinski nõukogu esimees



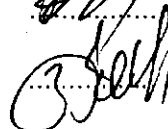
27.05.2004

Galina Lipinskaja nõukogu liige



27.05.2004

Aleksandr Avdenja nõukogu liige



27.05.2004



Expertus Audit

Auditorteenused, raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid

Audiitori järeldusotsus AS STIVIS aktsionäridele.

Oleme kontrollinud AS Stivis ja tema tütaretevõtete (kontsern) 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesandeks on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimise eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Aastaaruande bilansi mitmesugused nõuded sisaldavad antud laenu summas 2.154.976 krooni, mis meie arvamuse kohaselt kuuluks kuludesse kandmisele, sest 27. jaanuaril 2004.a. on laenujaajale kuulutatud pankrott.

Oleme seisukohal, et AS Stivis kontserniaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt. Aruanne, väljaarvatud eelmises lõigus esitatust tulenev võimalik mõju aruande näitajatele, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2003 ja kontserni 2003.a. tegevuse tulemust.

Tallinnas, 16. aprillil 2003.a.

Rein Randmets
Vannutatud audiitor

Eve Filonenko
Vannutatud audiitor

AS STIVIS

Registrikood 10031869 2004

Üle 10% aktsiatega määratud hääli omavate nimeliste aktsiate omanike nimekiri.

	Aktsionäri nimi	Aadress	Isiku-või registrikood	Häälte %
1	Anatoli Lipinski	Narva mnt.31-54,Tallinn	34811160299	29,63
2	Janliko AS	Narva mnt.53,Tallinn	10057751	45,50
3	Elvira Fadina	Kodala 26,Harjumaa,Rae vald	46410160287	18,25

Juhatuse liige

Sergei Demjanov

(allkiri,kuupäev)

Sergei Demjanov 27.05.2004