

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

13 -08- 2009

MAJANDUSAASTA ARUANNE

371335 Gerli AASMÄE
.....

Ärinimi	Palsteve OÜ
Äriregistri kood	10477996
Aadress	Mere 7a 76805 Paldiski, Eesti Vabariik
Telefon	+372 651 1010
Faks	+372 651 1011
Elektronpost	info@portofpaldiski.ee
Interneti koduleht	www.portofpaldiski.ee
Põhitegevusala	Stividorteenuste osutamine
Emaettevõtte	Paldiski Sadamate AS
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008
Audiitor	Ernst & Young Baltic AS

SISUKORD

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	5
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	9
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused	10
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	15
Lisa 3. Nõuded	15
Lisa 4. Ettemaksed	16
Lisa 5. Varud.....	16
Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 7. Materiaalne põhivara	18
Lisa 8. Võlakohustused	19
Lisa 9. Maksuvõlad	19
Lisa 11. Omakapital	20
Lisa 12. Müügitulu	21
Lisa 13. Müüdü teenuste kulu	21
Lisa 14. Üldhalduskulud	21
Lisa 15. Muud äritulud	22
Lisa 16. Muud ärikulud	22
Lisa 17. Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 18. Personalikulud	23
Lisa 19. Kasutusrent	23
Lisa 20. Tehingud seotud osapooltega.....	24
Lisa 21. Tingimuslikud kohustused.....	26
Lisa 22. Bilansipäevajärgsed sündmused	26
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	27
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK.....	28
JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE	29
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK).....	30

TEGEVUSARUANNE

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

2008. a.tegeles OÜ Palsteve sarnaselt eelnenud majandusaastaga Paldiski Põhjasadamas emaettevõttega tehnoloogiliselt seotud operaatorettevõtteks sadamat läbivate kaubaveoste vahetu teenindamisega, toetades ning tagades sellega kompleksse sadamateenuse osutamise Paldiski Põhjasadama klientidele. Peamisteks kaubagruppideks olid kogu aasta jooksul uued sõiduautod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõõtmelised projektkaubad.

Majanduskeskkond

Sadama operaatoreenuste osutamisel äritegevuse hooajalisust ei esine. Majandusaastal aruande koostamise perioodil ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid puuduvad. Majandustegevuse tsüklilisus oleneb suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügivõimest (eksportivõime) ja tarbimisest, riigi atraktiivsusest ettevõtluse asukohana ning ida ja lääne vahelistest transiitvedudest. Eesti merenduse arengut mõjutavad transiitvedude aspektist esmajoones Venemaa majandustsoon ning Ida- ja Lääne vahelisele transiidile orienteeritud tsoon.

Nii Eesti ja Venemaa vahelistest jahtunud majandussuhetest kui ülemaailmsest majanduskriisist tulenevalt on muutunud Eesti sadamaid läbivate kaupade struktuur. Kui senini liikusid kaubad, peamiselt tooraine, Venemaa suunalt Lääne-Euroopasse, siis nüüdseks on need asendunud Lääne-Euroopast Venemaale suunduvate kaupadega.

Oluliselt on kasvanud Eesti kaudu Venemaale veetavate uute sõiduautode arv, sest Aasia ja Lääne-Euroopa autotehased vajavad olukorras, kus Venemaa on hakanud uusi sõidukeid senisest vähem ostma, võimalusi autode ladustamiseks Venemaa piiri lähedal, sh Eestis. Vähenenud transpordi ja logistika teenuste hinnad ning transpordiahela kogumaksumus Eesti kaudu vedamisel on muutunud Eesti võrreldes muude riikidega varasemast konkurentsivõimelisemaks. Lähitulevikus on oodata uute sõidukite veo mahu edasist kasvu.

Transiidi alal edukaks konkureerimiseks tuleb olla universaalne, efektiivne ja multimodaalne (tõhus töö mitme transpordiliigi – raudtee- ja maanteeveo vahel). Paldiski Põhjasadam suudab seda edukalt tänu kaasaegsele infrastruktuurile ning laialdasele koostööpartnerite võrgustikule.

Tegevustulemused

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

2008.a. lõpetas OÜ Palsteve 28,5 miljoni krooni suuruse müügitulemusega (2007: 27,3 miljoni krooni). Müügitulud tõusid aastaga ligikaudu 4% (2007: 4 %). Stividor-, ekspediitor- ja ladustamisteenuste saadud tulud moodustasid sellest 86 % (2007: 99 %). Teenuste osutamisega seotud kulud suurenesid 10 % võrra. Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2008. a. 3,42 miljonit krooni (2007: 1,82 miljonit krooni).

OÜ Palsteve tegevusega ei kaasne negatiivseid keskkonnamõjusid ümbritsevale piirkonnale: tulenevalt sadama asukohast Paldiski linna tiheasustuse vahetus läheduses, ollakse keskendunud ohutute kaupade käitlemisele. OÜ Palsteve'l on oluline sotsiaalne mõju Paldiski piirkonnale, sest ollakse piirkonna üks suurimaid tööandjaid. Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2008. aastal oli 73 (2007: 73) ning palgakulu koos maksudega 15,98 miljonit krooni (2007: 14,42 miljonit). Juhatuse liikmetele 2008. a. tasu ei makstud. Juhatuse liikme osas lahkumishüviti kokku lepitud ei ole.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas 2008. aasta lõpu seisuga ligikaudu 7,1 miljonit krooni (2007: 5,1 miljonit krooni), suurenedes aastaga 39 % võrra. Põhivarasse ettevõtte märkimisväärsed investeeringuid teinud ei ole, bilansi mahu kasvu põhjus peitub olulises osas käibevarade kasvus.

Negatiivse omakapitali taastamiseks OÜ Palsteve osakapitali suurendati 09.03.2009.a. ja 30.03.2009.a. täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel. 13.04.2009.a. olid osakapitali suurendamist registreeritud Äriregistris.

Peamised finantssuhtarvud

	2008	2007
Müügitulu (kroonides)	28 460 743	27 325 838
Käibe kasv	4 %	4 %
Puhaskahjum (kroonides)	7 529 625	5 964 150
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,41	0,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2008 – müügitulu 2007) / müügitulu 2007 * 100

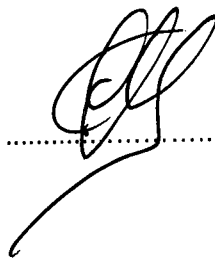
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Palsteve majandustegevus on tugevas sõltuvuses Põhjasadamat haldava emaettevõtte, Paldiski Sadamate AS, arengukava realiseerumisest. Paldiski Põhjasadam plaanib 2009. aastal jätkata uute sõiduautode veomahtude kasvatamisega ning selleks vajalike tingimuste loomisega. Oluline on kliendisuhete hoidmine ja arendamine. Olulisi uurimis- ja arendustegevuse projekte ei plaanita.

Edasiseks plaaniks on laiendada sadamas pakutavate teenuste ja käideldavate kaupade spektrit ning jätkata multimodaalse teenuse pakkumist. Eesmärgiks on lisaks ettevõtte majandustegevusele kaasa aidata Paldiski linna ja Pakri poolsaare regionaalarengule ning piirkonna siseriikliku ja rahvusvahelise maine tõstmisele.

Aleksandr Kovaljov juhatuse liige



.....2009

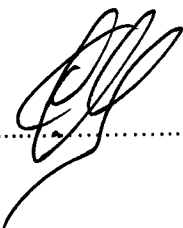
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Palsteve OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 26 toodud Palsteve OÜ AS 2008.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

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

Aleksandr Kovaljov juhatus liige

.....


10.08.2009

BILANSS

(kroonides)	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	298 795	631 553
Nõuded	3	4 588 126	1 793 981
Ettemaksed	4	252 478	300 099
Varud	5	160 585	154 164
Käibevara kokku		5 299 984	2 879 797
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	0	137 133
Materiaalne põhivara	7	1 777 721	2 068 057
Põhivara kokku		1 777 721	2 205 190
Varad kokku		7 077 705	5 084 987
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8	127 114	0
Ostjate ettemaksed		8 231	7 321
Võlad tarnijatele		9 438 051	754 616
Maksuvõlad	9	1 697 836	1 173 962
Viitvõlad	10	1 806 921	1 619 911
Lühiajalised kohustused kokku		13 078 153	3 555 810
Kohustused kokku		13 078 153	3 555 810
Omakapital			
Osakapital	11	108 600	98 600
Registreerimata osakapital		0	5 500 000
Aazio		26 146 800	20 656 800
Kohustuslik reserv		18 251	18 251
Katmata kahjum		-32 274 099	-24 744 474
Omakapital kokku		-6 000 448	1 529 177
Kohustused ja omakapital kokku		7 077 705	5 084 987

KASUMIARUANNE

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Müügitulu	12	28 460 743	27 325 838
Müüdnud teenuste kulu	13	-34 816 599	-31 431 816
Brutokahjum		-6 355 856	-4 105 978
Üldhalduskulud	14	-3 416 776	-1 817 935
Muud äritulud	15	2 554 290	3 950
Muud ärikulud	16	-63 955	-70 518
Ärikahjum		-7 282 297	-5 990 481
Finantstulud	17	3 254	114 044
Finantskulud	17	-250 582	-87 713
Aruandeaasta puhaskahjum		-7 529 625	-5 964 150

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)	Lisa	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum / kahjum (-)		-7 529 625	-5 964 150
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	347 061	266 977
Kasum / kahjum põhivara likvideerimisest	15	-5 560	43 519
Kasum põhivara müügist	15	-195 055	0
Kasum / kahjum ebatõenaolistest laekumistest	13	0	-6 601
Kahjum finantsinvesteeringutest	17	17 133	8 700
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-2 705 942	-62 286
Varude muutus		-6 421	-71 118
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		9 270 483	741 515
Tekkepõhine intressitulu ja -kulu	17	215 972	-42 903
Kokku rahavood äritegevusest		-591 954	-5 086 347
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-257 771	-712 654
Materiaalse põhivara müük		526 407	0
Saadud raha finantsinvesteeringute müügist		80 000	0
Antud laenud		0	-1 725 000
Antud laenude tagasimaksed		0	1 724 068
Saadud intressid		2 491	89 890
Kokku rahavood investeerimistegevusest		351 127	-629 626
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8	4 300 000	2 350 000
Saadud laenude tagasimaksed	8	-4 300 000	-2 350 000
Osade emiteerimine	11	0	5 500 000
Makstud intressid		-91 931	-41 077
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-91 931	5 458 923
Rahavood kokku		-332 758	-257 050
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	631 553	888 603
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-332 758	-257 050
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	298 795	631 553

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)	Osakapital	Registreerimata osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide katmata kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2006	79 800	18 800	20 656 800	18 251	-18 780 323	1 993 328
Osakapitali registreerimine	18 800	-18 800	0	0	0	0
Osakapitali emissioon	0	5 500 000	0	0	0	5 550 000
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	-5 964 150	-5 964 150
Saldo 31.12.2007	98 600	5 500 000	20 656 800	18 251	-24 744 474	1 529 177
Osakapitali registreerimine	10 000	-5 500 000	5 490 000	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	0	-7 529 625	-7 529 625
Saldo 31.12.2008	108 600	0	26 146 800	18 251	-32 274 099	-6 000 448

Osakapitalist ja reservidest on detailsemalt kirjutatud lisas 11.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
10.08.2009

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamise alused

OÜ Palsteve 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
10.08.2009

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Tütarettevõtjad

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

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

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

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

10.08.2009

Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

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

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|-----------|
| • Tootmiseseadmed | 3,2-20% |
| • Muud masinad ja seadmed | 4-20% |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20 -33,3% |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel „müügiotel põhivaraks“. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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 otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt väheneb alates 1. jaanuarist 2010. a tulumaksumäär 1% aastas kuni 18/82-ni peale 1. jaanuari 2012. a väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

(kroonides)	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod	293 713	626 269
Kassa	5 082	5 284
Kokku	298 795	631 553

Lisa 3. Nõuded

(kroonides)	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved (kolmandad osapooled)	4 446 548	2 015 273
Ostjatelt laekumata arved (seotud ettevõtted) ¹	77 978	57 218
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	-309 761
Maksunõuded (käibemaks)	20 185	1 712
Muud lühiajalised nõuded	43 415	29 539
Kokku	4 588 126	1 793 981

¹ Lisas 20 on toodud täiendavat informatsiooni nõuete kohta seotud osapoolte vastu.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu toimusid järgmised muutused (aasta kohta):

(kroonides)	2008	2007
Algsaldo 31.12.2007	-309 761	-316 362
Laekunud ebatõenäolised nõuded ¹	0	6 601
Lootusetuks kantud ebatõenäolised arved ²	309 761	0
Lõppsaldo 31.12.2008	0	-309 761

¹ Aruandeaastal ei ole varem ebatõenäolisteks tunnistatud arved laekunud (2007: 6 601 krooni).

² Varem mahakantud summadest on 2008. a lootusetuks tunnistatud 309 761 krooni (2007: 0 krooni).

Kõik muudatused on kajastatud kasumiaruandes ridadel "müüdud teenuste kulu", rahavoogude aruandes ja avalikustatud lisas 13.

Lisa 4. Ettemaksed

(kroonides)	31.12.2008	31.12.2007
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud:	252 044	289 068
sh tollikäendus ¹	216 833	91 251
sh ettemakstud kindlustusmaksed	35 211	197 817
Avansid hankijatele teenuste eest	434	11 031
Kokku	252 478	300 099

¹ OÜ Palsteve ja AS Swedbank vahel on seisuga 11.07.2008.a. (kehtis kuni 30.06.2008.a.) pikendatud garantiileping nr. 02-087958 – GF summale 20 miljonit krooni (2007: 9 miljonit krooni), mille alusel on pank Maksu- ja Tolliametile käendanud ettevõtte tollitehingutega kaasnevat võimalikku tollimaksu võlga. Pikendatud leping kehtib kuni 15.08.2009.

Garanteeritud summa on maksimaalne summa, mille ulatuses käendaja ja OÜ Palsteve koos või eraldi on kohustatud tasuma Maksu- ja Tolliametile OÜ Palsteve poolt tähtpäevaks tasumata tollimaksu võlast tulenevaid kohustusi. Ajavahemikul 16.07.2008 - 21.07.2008 AS-le Swedbank tasutud garantiitasust (433 666 krooni) on seisuga 31.12.2008 ettevõtte bilanssis jäänud 216 833 krooni. Garantiitasu amortiseeritakse lineaarselt.

Pangagarantii on kaetud Tintrade Holding NV käendusega vastavalt garantiikirjale nr. 02 -087958-GF.

Lisa 5. Varud

(kroonides)	31.12.2008	31.12.2007
Tooraine ja materjal	160 585	154 164
Kokku	160 585	154 164

Aruandeperioodil varude allahindlusi ei ole tehtud (2007: 0). Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupade kogusummas 592 miljonit krooni (2007: 298 miljonit krooni)

Lisa 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

2008. a omas OÜ Palsteve osalust järgmistes tütarettevõtetes:

Ettevõtte nimi	Shippal OÜ	Transpal OÜ	Saurix Energy OÜ (endine Cargopal OÜ) ¹
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti
Tegevusala	Laadungi-käitlus	Laadungi-käitlus	Laadungi-käitlus
Osalus seisuga 31.12.2007	100%	100%	100%
Osalus seisuga 31.12.2008	0%	0%	0%
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2007	45 711	45 711	45 711
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2008	0	0	0
Ettevõtte osa omakapitalist seisuga 31.12.2007	45 711	45 711	45 711
Ettevõtte osa omakapitalist seisuga 31.12.2008	0	0	0
Soetusaasta	2006	2006	2006
Müügiaasta	2008	2008	2008

Omandamise kuupäev – 24.06.2006.a., asukoht – Eesti.
Põhitegevusala - stividorteenuste osutamine.

¹ Vastavalt OÜ Cargopal ainuosaniku otsuse 10.04.2008.a. OÜ Cargopal oli ümbernimetatud Saurix Energy OÜ-ks tegevusalade muutmisega.

Aruandlusperioodi jooksul OÜ Palsteve juhatus otsustas müüa osaühingute Saurix Energy OÜ (endine Cargopal OÜ), Shippal OÜ ja Transpal OÜ osad. Müük oli teostatud vastavalt järgmistele tingimustele:

Shippal OÜ-u müük – osaühingu osa müügileping nr 19 oli sõlmitud Altoona OÜ-ga, lepingu kuupäev on 03.01.2008.a., lepingu müügihind – 40 tuhat krooni;

Transpal OÜ-u müük - osaühingu osa müügileping nr 4673 oli sõlmitud Merktrans AS-ga, lepingu müügihind – 40 tuhat krooni.

OÜ Palsteve ja Merktrans AS sõlmisid kokkulepe, mille alusel Transpal OÜ 2008.a. finantstulemus on kajastatud Merktrans AS aastaaruandes;

Saurix Energy OÜ-u müük (endine Cargopal OÜ) - osaühingu osa müügileping nr 4074 oli sõlmitud CNP Investments N.V.-ga, lepingu müügihind – 40 tuhat krooni.

OÜ Palsteve ja CNP Investments N.V. sõlmisid kokkulepe, mille alusel 2008.a. Saurix Energy OÜ (endine Cargopal OÜ) finantstulemus on kajastatud CNP Investments N.V. aastaaruandes.

Tehingute müügikahjum oli 17 133 krooni.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
10.08.2009

Lisa 7. Materiaalne põhivara

(kroonides)	Masina- ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitis	Kokku
Jääkväärtus 31.12.2006	1 066 428	714 987	0	1 781 415
Soetused ja parendused	340 000	128 308	294 000	762 308
Gruppidevaheline ümberklassifitseerimine	1 592 491	-1 757 660	0	-165 169
Gruppidevaheline ümberklassifitseerimise kulum	-1 117 587	1 150 621	0	33 034
Müük ja mahakandmised	-64 921	-68 148	0	-133 069
Müügi ja mahakandmise kulum	21 402	68 148	0	89 550
Aruandeaasta amortisatsioon	-276 041	-23 971	0	-300 012
Jääkväärtus 31.12.2007	1 561 772	212 285	294 000	2 068 057
Soetused ja parendused	280 401	102 116	0	382 517
Müük ja mahakandmised	-1 456 979	-1 700	0	-1 458 679
Müügi ja mahakandmise kulum	1 131 617	1 270	0	1 132 887
Aruandeaasta amortisatsioon	-274 739	-72 322	0	-347 061
Jääkväärtus 31.12.2008	1 242 072	241 649	294 000	1 777 721
Seisuga 31.12.2006				
Soetusmaksumus	1 976 293	2 143 558	0	4 119 851
Akumuleeritud amortisatsioon	-909 865	-1 428 571	0	-2 338 436
Seisuga 31.12.2007				
Soetusmaksumus	3 843 864	446 058	294 000	4 583 922
Akumuleeritud amortisatsioon	-2 282 092	-233 773	0	-2 515 865
Seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	2 667 284	546 474	294 000	3 507 758
Akumuleeritud amortisatsioon	-1 425 212	-304 825	0	-1 730 037

Põhivara on maha kantud juhul, kui selle seisukord ei võimalda edasist kasutamisest tootmistegevuses eesmärgil. Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2008 oli 925 481 krooni (2007: 1 050 401 krooni).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Põhivara bilansilise ja rahavoogude aruande kohase soetamise vaheline erinevus tuleneb põhivara eest tegelikult tasutud summadest. Mitterahaliste tehingute (sh hankijatele tasumata arved põhivara eest) ja hilisemate tasumistega on rahavoogude aruandes korrigeeritud äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus.

Palsteve OÜ garanteerib emaettevõtte laenude tagastamist Nordea pangale järgnevalt:

- esimese järjekoha kommertsipant summas 1 mln. krooni, algus – 28.12.2006.a., kehtivuse tähtaeg - emaettevõtte arvelduslaenu lepingu lõpp;
- teise järjekoha kommertsipant summas 1 mln. krooni, algus – 03.01.2007.a., kehtivuse tähtaeg – 20.12.2016.a.

Lisa 8. Völakohustused

(kroonides)	Jääk 31.12.2007	Saadud	Tagastatud	Jääk 31.12.2008
Laen emaettevõttelt (lisa 20)	0	4 300 000	-4 300 000	0
Emaettevõtte laenude intress (lisad 17, 20)	0	170 669	-43 555	127 114
Kokku	0	4 470 669	-4 343 555	127 114

Laenuleping nr. 1/2008, laenu lepingu kuupäev on 01.02.2008.a., laenu valuuta on EEK, laenu intressimäär on 5%. Kohustus on klassifitseeritud lühiajaliseks.

Laen on võetud käibevara vahendite täiendamiseks.

(kroonides)	Jääk 31.12.2006	Saadud	Tagastatud	Jääk 31.12.2007
Laen emaettevõttelt (lisa 20)	0	2 350 000	-2 350 000	0
Emaettevõtte laenude intress (lisad 17, 20)	0	37 286	-37 286	0
Kokku	0	2 387 286	-2 387 286	0

Laenuleping nr. 1/2007, laenu lepingu kuupäev on 10.01.2007.a., laenu valuuta on EEK, laenu intressimäär on 5%. Kohustus on klassifitseeritud lühiajaliseks.

Laen on võetud käibevara vahendite täiendamiseks.

Lisa 9. Maksuvõlad

(kroonides)	31.12.2008	31.12.2007
Sotsiaalmaks	956 506	828 322
Üksikisiku tulumaks	176 512	151 034
Tulumaks erisoodustustelt	17 169	21 194
Töötuskindlustusmakse	13 989	11 968
Kogumispensionimakse	11 200	10 748
Käibemaks	521 043	149 355
Maksude intressid	1 417	1 341
Kokku	1 697 836	1 173 962

Need summad sisaldavad ka makse arvestatud, kuid väljamaksmata töötasudest summas 460 154 krooni (2007: 381 407 krooni).

Lisa 10. Viitvõlad

(kroonides)	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töötajatele:	1 800 326	1 616 046
sh puhkusetasude reserv	418 485	470 669
Muud viitvõlad	6 595	3 865
Kokku	1 806 921	1 619 911

Lisa 11. Omakapital

(kroonides)	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital	108 600	98 600
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus	107 300 ja 1 300	97 300 ja 1 300

Kuna 31.12.2007 seisuga moodustas osaühingu netovara vähem kui pool osakapitalist, otsustasid osanikud detsembris 2007. a. osakapitali suurendada. OÜ Palsteve osakapitali suurendati 27.12.2007.a täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 10 000 krooni, rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 5 500 000 krooni, mille tulemusena tekib ülekurss 5 490 000 krooni.

Kuna vastav Äriregistri kanne oli kinnitatud 22.02.2008.a., seisuga 31.12.2007.a. kajastakse sissemakse summas 5 500 000 krooni kajastab bilansis kui registreerimata osakapitali.

Kuna 31.12.2008 seisuga moodustas osaühingu netovara vähem kui pool osakapitalist, otsustasid osanikud märtsis 2009.a osakapitali suurendada.

OÜ Palsteve osakapitali suurendati 09.03.2009.a. ja 30.03.2009.a. täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 15 000 krooni. Rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 6 600 000 krooni, mille tulemusena tekib ülekurss 6 585 000 krooni.

Ettevõtte osakapitali miinimumsuuruseks on 40 000 krooni ja maksimumsuuruseks 160 000 krooni.

Aruandeperioodil dividendide väljamaksmist ei toimunud.

Lisa 12. Müügitulu

(kroonides)	2008	2007
Tegevusalade lõikes		
Teenused:		
Laadungikäitlus	16 461 211	24 347 811
Hoiustamisteenused	7 893 714	2 605 120
Muud tulud	4 105 808	372 907
sh tehnika rent	2 538 122	0
Kokku	28 460 743	27 325 838

(kroonides)	2008	2007
Geograafiliste piirkondade lõikes		
Eesti	22 912 368	14 242 433
Soome	5 469 295	25 185
Saksamaa	70 255	0
Valgevene	8 825	0
Läti	0	15 482
Küpros	0	13 037 825
Leedu	0	4 913
Kokku	28 460 743	27 325 838

Lisa 13. Müüdnud teenuste kulu

(kroonides)	2008	2007
Tööjõukulu (lisa 18)	-14 379 403	-13 487 171
Masinate rent, hooldus	-8 161 947	-6 042 649
Raudteekulud	-3 590 152	-9 286 845
Tooraine, materjal, kaubad	-3 026 810	-824 214
Materiaalse põhivara kulum (lisa7)	-327 398	-289 482
Ebatõenäolised ja lootusetud nõuded (lisa 4)	0	6 601
Muud ostetud teenused	-5 330 889	-1 508 056
Kokku	-34 816 599	-31 431 816

Lisa 14. Üldhalduskulud

(kroonides)	2008	2007
Tööjõukulu (lisa 18)	-1 600 170	-934 746
Autode rent, hooldus	-315 607	-381 054
Tooraine, materjal, kaubad	-249 900	-100 862
Maksud	-155 216	-126 790
Materiaalse põhivara kulum (lisa7)	-19 663	-10 530
Muud ostetud teenused	-1 076 220	-263 953
Kokku	-3 416 776	-1 817 935

Lisa 15. Muud äritulud

(kroonides)	2008	2007
Kommertstrahvid	2 353 157	0
Kasum põhivara müügist	195 055	0
Põhivara likvideerimise kasum	5 560	0
Muud tulud	518	3 950
Kokku	2 554 290	3 950

Lisa 16. Muud ärikulud

(kroonides)	2008	2007
Viivised, trahvid	-51 403	-19 732
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 447	0
Kahjum põhivara müügist	0	-43 519
Muud kulud	-11 105	-7 267
Kokku	-63 955	-70 518

Lisa 17. Finantstulud ja -kulud**Finantstulud**

(kroonides)	2008	2007
Intressitulud	3 073	114 044
Kasum valuutakursi muutustest	181	0
Finantstulud kokku	3 254	114 044

Finantskulud

(kroonides)	2008	2007
Intressikulud:	-219 045	-71 141
sh emaaettevõtte laenude intressid (lisa 20)	-170 669	-37 286
sh kasutusrendilepingute intressid	-48 376	-30 125
sh seotud osapoolte laenude intressid (lisa 20)	0	-3 103
sh muud intressid	0	-627
Kahjum finantsinvesteeringute müügist (lisa 6)	-17 133	-8 700
Kahjum valuutakursi muutustest	-14 256	-7 291
Muud finantskulud	-148	-581
Finantskulud kokku	-250 582	-87 713

Lisa 18. Personalikulud

(kroonides)	2008	2007
Töötajate palgad	-11 110 604	-9 889 902
Sotsiaalmaksu kulud	-3 665 672	-3 271 355
Töötuskindlustusmaksu kulud	-33 378	-29 676
Puhkusereservi muutus	-1 169 919	-1 230 984
Kokku ¹	-15 979 573	-14 421 917

¹ Lisades 13, 14 on toodud palgakulude jaotus erinevate kulugruppide vahel.

Ettevõtte keskmine töötajate arv 2008.a. oli 73 töötajat (2007: 73).

Lisa 19. Kasutusrent*Ettevõtte kui rentnik*

OÜ Palsteve on võtnud kasutusrendile sõiduautod ja platsid.

2008. a. kajastati kasumiaruande kuludes kasutusrendimakseid summas 5 334 647 krooni (2007: 130 943 tuhat krooni).

Tulevastel perioodidel tasumisele kuuluvad rendimaksed vastavalt kehtivatele kasutusrendilepingutele jagunevad järgmiselt:

(kroonides)	Kokku
maksetähtajaga kuni 1 aasta	5 156 830 (2007: 120 687)
maksetähtajaga 1-5 aastat	2 485 333 (2007: 140 944)

Qü Palsteve loeb osanooli seotriuks iuhul kui osapool omab kas kontrolli teise osapoolle üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele:

- a) emaeettevõtte (ning emaeettevõtte omanikud)
- b) kontserniettevõtted ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- c) ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevate isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Osapoolte nimi (tuh.kr.)	Osapoolte kirjeldus	2007 müük		2007 ost			2007 saadud laenude ¹		
		materjalid	teenused	materjalid	muu vara	teenused	põhiosa	intressid	makstud laenude põhiosa ja intress
Paldiski Sadam AS	Emaettevõtte	0	96 085	181 148	0	4 164 752	2 350 000	37 286	2 387 286
Pintomar OÜ	Kontserniettevõtte	0	590	0	87 771	45 857	0	0	0
Railservis AS	Kontserniettevõtte	0	0	0	0	3 554 790	0	0	0
Merkrans AS	Kontserniettevõtte	0	2 384	0	0	5 697 546	0	0	0
Saurix Petroleum AS	Emaettevõttega seotud ettevõtte	0	0	1 511 236	0	0	0	0	0
Infast Oil AS	Emaettevõttega seotud ettevõtte	0	0	12 927	0	33 450	0	0	0
Kontserniettevõtted	kokku	0	99 059	1 705 311	87 771	13 496 395	2 350 000	37 286	2 387 286

Saldod seotud osapooltega, seisuga 31.detsember

Osapoolte nimi (tuh.kr.)	Osapoolte kirjeldus	2008			2007		
		Nõuded materjalide, teenuste eest ²	Kohustused materjalide, teenuste eest	Laenude ja laenuintr. kohustused ¹	Nõuded materjalide, teenuste eest ²	Kohustused materjalide, teenuste eest	Laenude ja laenuintr. kohustused ¹
Paldiski Sadam AS	Emaettevõtte	0	9 010 440	127 114	54 834	207 503	0
Pintomar OÜ	Kontserniettevõtte	0	0	0	0	20 650	0
Railservis AS	Kontserniettevõtte	0	1 194 300	0	0	348 100	0
Baltic Scandinavian Lines AS	Kontserniettevõtte	76 771	0	0	0	0	0
Merktrans AS	Kontserniettevõtte	1 207	9 720	0	2 384	0	0
Saurix Petroleum AS	Emaettevõttega seotud ettevõtte	0	907 400	0	0	0	0
Infast Oil AS	Emaettevõttega seotud ettevõtte	0	21 520	0	0	0	0
Kontserniettevõtted	kokku	77 978	11 143 380	127 114	57 218	576 253	0

¹ vt. lisa 8

² vt. lisa 3

Kõik ettevõtete nõuded ja kohustused on lühiajalised. Detailsem informatsioon emaettevõttelt laenukohustuste kohta on toodud lisas 8.

Lisa 21. Tingimuslikud kohustused

OÜ Palsteve ja AS Swedbank vahel on seisuga 11.07.2008.a. (kehtis kuni 30.06.2008.a.) pikendatud garantiileping nr. 02-087958 – GF summale 20 miljonit krooni (2007: 9 miljonit krooni), mille alusel on pank Maksu- ja Tolliametile käendanud ettevõtte tollitehingutega kaasnevat võimalikku tollimaksu võlga.

Garanteeritud summa on maksimaalne summa, mille ulatuses käendaja ja OÜ Palsteve koos või eraldi on kohustatud tasuma Maksu- ja Tolliametile OÜ Palsteve poolt tähtpäevaks tasumata tollimaksu võlast tulenevaid kohustusi (lisa 4).

Pikendatud leping kehtib kuni 15.08.2009.

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

Lisa 22. Bilansipäevajärgsed sündmused

Kuna 31.12.2008 seisuga moodustas osaühingu netovara vähem kui pool osakapitalist, otsustasid osanikud märtsis 2009.a osakapitali suurendada.

OÜ Palsteve osakapitali suurendati 09.03.2009.a. ja 30.03.2009.a. täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 15 000 krooni. Rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 6 600 000 krooni, mille tulemusena tekib ülekurss 6 585 000 krooni.

Seisuga 13.04.2009.a. olid osakapitali suurendamist registreeritud Äriregistris.

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

OÜ Palsteve osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Palsteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad 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 kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Palsteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 10. august 2009



Ivar Kligemägi
Ernst & Young Baltic AS



Konstantin Kekišev
Vannutatud audiitor

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

Palsteve OÜ-u katmata kahjum seisuga 31.12.2008 on 32 274 099 krooni.

Palsteve OÜ-u juhatus teeb osanike koosolekule ettepaneku katta kahjum järgnevate perioodide kasumist.

Aleksandr Kovaljov

juhatuse liige



.....2009

JUHATUSE ALLKIRJAD 2008. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Palsteve OÜ-u 2008. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

Aleksandr Kovaljov

juhatuse liige



.....2009

**MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE
TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)**

Palsteve OÜ-u 2008 müügitulu jaguneb EMTAK koodide lõikes järgmiselt (kroonides):

Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	EMTAK kood 52221	16 461 221
Laondus	EMTAK kood 5210	7 893 714
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	EMTAK kood 77399	2 538 122
Mootorkütuse jaemüük	EMTAK kood 4730	128 828
Muu mujal liigitamata teenindus	EMTAK kood 9609	1 438 858
Kokku		28 460 743