



52 440
Lumiste
PL.

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2006 ja lõpp 31. detsember 2006

<i>Ettevõtte nimetus:</i>	OÜ Pärnu Stividorid
<i>Ärregistri kood:</i>	10740945
<i>Postiaadress:</i>	Lootsi 6, 80012 Pärnu
<i>Telefon / Fax:</i>	+372 44 71 700 /+372 44 71 730
<i>E-posti aadress:</i>	stividorid@transcom.ee
<i>Veebilehe aadress:</i>	www.transcom.ee
<i>Põhitegevusala:</i>	Sadamate ja kaide haldamine, stividoritööd

Sisukord

1. Tegevusaruanne	3	
2. Juhatuse deklaratsioon	6	
3. Raamatupidamise aruanne	7	
Bilanss	7	
Kasumiaruanne	9	
Rahavoogude aruanne	10	
Omakapitali muutuste aruanne	11	
4. Raamatupidamisaruande lisad	12	
Lisa 1	Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2	Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtjatesse	13
Lisa 3	Materiaalne põhivara	14
Lisa 4	Immateriaalne põhivara	14
Lisa 5	Kapitalirendiga soetatud põhivara	15
Lisa 6	Kasutusrendid	15
Lisa 7	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad	15
Lisa 8	Pikaajalised võlakohustused	16
Lisa 9	Laenu tagatis ja panditud vara	16
Lisa 10	Müügitulu	17
Lisa 11	Tehingud seotud osapooltega	17
Lisa 12	Osakapital	18
Lisa 13	Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	18
5. Kasumijaotuse ettepanek	19	
6. Audiitori järeldusotsus	20	
7. Juhatuse ja nõukogu allkirjad	21	
8. Osanike nimekiri	22	

Tegevusaruanne

OÜ Pärnu Stividorid asutati 15. veebruaril 2001 AS Transcom poolt.

26. veebruaril 2001 lisandusid osanike ringi AS Pärnu Laevatehas ja AS A&O.

Osaühing põhineb 100 % Eesti erakapitalil. Osalus jaguneb järgmiselt: 50% AS Transcom, 25% AS Pärnu Laevatehas ja 25% AS A&O.

OÜ Pärnu Stividorid osutab teenuseid kõigil Pärnu sadama kaidel kõikide kaubagruppide osas. Kaidel opereerides arvestatakse Pärnu LV ja teiste asjaomaste instantside poolt sätestatud piiranguid ja regulatsioone.

Põhilised kaubagrupid on puit ja puidutooted ning turvas ja turbatooted.

I 2006. aasta tulemused

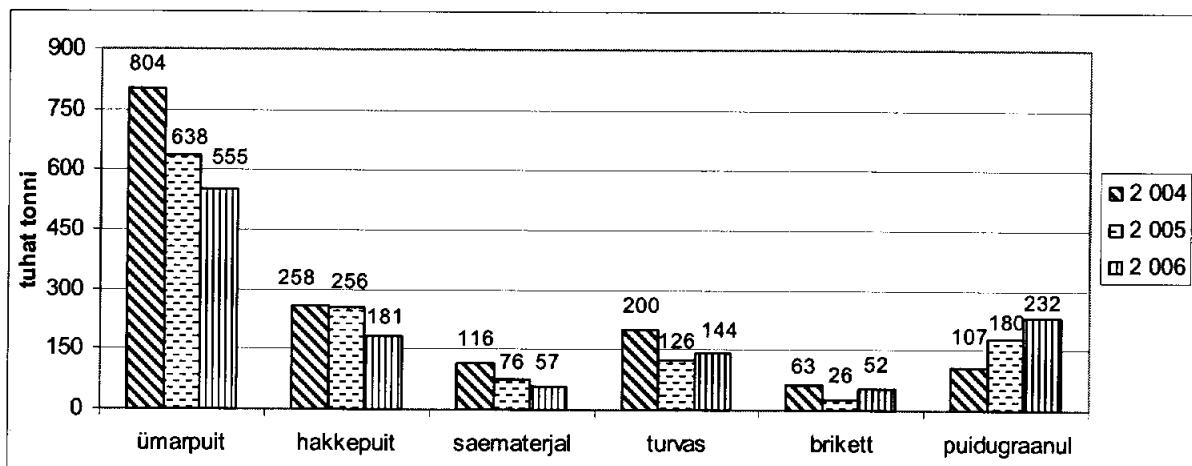
2006.a. on juhatuse hinnangul möödunud edukalt.

Enamuse kaubavoost sadamas moodustasid endiselt ekspordi minev toorpuut ja puidutooted ning turvas ja turbatooted. Eksporditav kaup liikus peamiselt Skandinaavia ja teistesse Põhja-Euroopa riikidesse. Impordi osa sadama kaubakäibest moodustas 9,64 %.

Kaubakäive Pärnu sadamas 2006. aastal ulatus 1,36 miljoni tonnini (andmed kõikide kaide kohta). Võrreldes kaubakäivet 2005. aastaga suuri muutusi ei toimunud, täheldatav on siiski mõningane kaubakäibe langus.

Sadamaosa	GT		
	Laevu	(tuhat)	Osakaal
Laevatehase kaid	160	519	28%
Vana-Pärnu sadama kaid	305	888	49%
Jannseni kaid	136	379	23%
Kokku	601	1786	100%

Tabel 1. Erinevate sadamaosade ja operaatorite osakaal laevade teenindamises 2006. aastal (laevade arv ja GT kaide kaupa ei ühti laevade üldarvuga, sest osad laevad külastasid mitut kaid ühe reisi ajal).



Tabel 2. Kaubakäive Pärnu sadamas 2004-2006.a. suuremate kaubagruppide lõikes.

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 näit. Paldiskisse või viibida väljavedu jääolude paranemiseni, mis viib paratamatult ebarütmilise tööni.

Tururisk avaldub eeskätt seotud klientide turuga ning nende võimalusega toodangut tarbijatele müüa.

2006.a. kevadperioodil avaldas turba ja turbatoodete väljaveole mõju turbatootjate äärmiselt ebasoodus suvi 2005.a. (juba teist aastat järjest), mida kompenseeris mõningal määral head turbavarumistingimused 2006.a. suvel ja sellest tulenevalt kasvanud väljavedu sügisperioodil. Puidu käivet mõjutas eeskätt talvekülmade hiline saabumine 2006...2007.a. ja seetõttu metsatööde võimaluse puudumine 2006.a. lõpul. Samuti ka US dollari jätkuvalt madal kurss ei soodusta tselluloosi tarbimist euroga seotud majandustsoonist, selle asemel on asunud osaliselt odav tselluloos muudest maailma piirkondadest.

Seetõttu ei ole lähitulevikus prognoositav tselluloosi tooraine eksport 2000.a. eelnevas võrreldavas mahus.

2006.a. jätkati praktikat, kus kasutatakse kasutusrendi alusel uut tehnikat. Koostöös AS Hansaliising Eesti on jõutud olukorrani, kus kuumaksed toimuvad tegelike töötundide alusel, mis harmoniseerib finantskoormuse dünaamika kaupade liikumise dünaamikaga.

Kasutusrendile võeti uus puidulaadur TEREEX 5205 MI, samas loobuti 4 aastat töötanud laadurist ATLAS 1804 MI ning puidulaadurist SENNEBOGEN 835 MI SPEZIAL, millede renditingimused olid selgelt halvemad, kui ATLAS'itel. Selle lepingu ennetähtaegse lõpetamisega sai OÜ Pärnu Stividorid ühekordset kahjumit 579 841.- krooni, see summa tasakaalustub aga vähenenud masinakuluga järgnevatel aastatel.

Realiseerimise netokäive 2006.a. oli 68 221 357.- krooni, puhaskasum 8 595 749.- krooni ning bilansimaht 116 814 237.- krooni.

Nõukogu liikmetele maksti 2006. aastal 60 000.- krooni. Juhatuse liikmetele arvestatud tasud olid 817 262.- krooni. Töötajate keskmine arv oli 34 ja töötajate tasu üldsumma oli 5 923 840.- krooni.

Finantskokkuvõte viimase 2 aasta kohta (tuhandetes kroonides) :

	2006	2005
Müügitulud	68 221	72 539
Ärikasum	13 959	10 680
Puhaskasum	8 596	5 675
Käibevara kokku	11 169	16 502
Põhivara kokku	105 645	114 392
Varad kokku	116 814	130 894
Omakapital	38081	33 485
Omakapitali kordaja (%)	32,60	25,58

Tulususe suhtarvud (%)

Käibe ärirentaablus	20,46	14,72
Käibe puhasrentaablus	12,60	7,82
Varade puhasrentaablus (ROA)	6,94	4,28
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	24,02	9,06

Likviidsussuhtarvud

Maksevõime kordaja	0,75	0,39
Likviidsuskordaja	0,75	0,39

Personal ja palgad

Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	32	36
Keskmine töötajate arv	34	36
Palgakulu	5 924	5 906
Juhatuse liikmete tasud	817	830

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

II Eesmärgid 2007. aastaks

Jälgida ka edaspidi, et laadimisvõimsused ja laadimistingimused oleksid vastavuses klientide kasvanud vajadustega käsitletavates kaubagruppides, eriliselt jälgides kauba puhtusenõudeid, samal ajal vältides ka laadimisvõimsuste üledimensioneerimist ja seetõttu tekkivat üleliigset kulu seisvast ressursist.

Võimalusel suurendada ladude pinda selleks, et olla atraktiivne momendil teisi Eesti sadamaid (ja ka Salacgriva sadamat) kasutavatele klientidele.

Seoses ISPS koodeksi nõuetega ning parema ülevaate saamiseks töötsoonide toimuvast paigaldatavate valvekaamerad kõikidesse sadamaosadesse. Seda pilti on siis võimalik edastada pidevaks tarvitamiseks ka tööjuhtidele ning juhtkonnale arvutitesse, samas tuleks saada Veeteede Ameti nõusolek alalise valve likvideerimiseks Jannseni ja Laevatehase kaidelt seoses laadimisoperatsioonide episoodilisusega, see võimaldaks oluliselt vähendada valvekulusid.

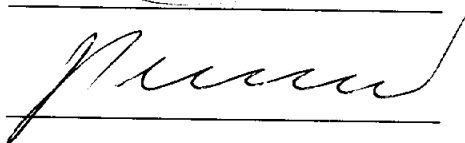
Juhatuse liige

Mati Einmann



Juhatuse liige

Peeter Volkov



Juhatus deklaratsioon

Juhatus on koostanud OÜ Pärnu Stividorid tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta.

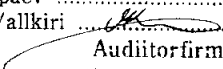
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Pärnu Stividorid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Pärnu Stividorid varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Pärnu Stividorid seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Juhatus hinnangul on OÜ Pärnu Stividorid jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Mati Einmann	juhatuse liige		21. veebruar 2007.a.
Peeter Volkov	juhatuse liige		21. veebruar 2007.a.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri 
Audiitorfirma Klea

Bilanss

Varad	Lisa	2006.a.	2005.a.
Käibevara			
Raha		3 022 385	9 265 803
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu		3 961 634	5 328 575
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	11	1 841 665	12 441
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	1 100 164	1 419 029
Muud lühiajalised nõuded		10 613	4 470
Ettemaksed teenuste eest		1 167 790	402 819
Kokku		8 081 866	7 167 334
Varud			
Tooraine ja materjal		65 072	68 561
Kokku		65 072	68 561
Käibevara kokku		11 169 323	16 501 698
Põhivarad			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte osad	2	390 840	635 463
Kokku	3	390 840	635 463
Materiaalne põhivara	9		
Maa	9	15 500 000	15 500 000
Ehitised ja rajatised		35 543 618	38 785 088
Masinad ja seadmed		3 646 700	4 645 628
Muu materiaalne põhivara		90 303	169 030
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		17 700	17 700
Kokku		54 798 321	59 117 446
Immateriaalne põhivara	4		
Ostetud kontsessioonid		0	251 900
Firmaväärtus		50 455 753	54 387 371
Kokku		50 455 753	54 639 271
Põhivara kokku		105 644 914	114 392 180
Varad kokku		116 814 237	130 893 878

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Kohustused ja omakapital

	Lisa	2006.a.	2005.a.
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed järgmisel perioodil	8	5 130 211	4 659 236
Kapitalirendi kohustused	8,5	265 022	363 225
Võlg Ühisliisingu faktooringule		0	2 703 362
Kokku		5 395 233	7 725 823
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		1 584 701	2 051 566
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	11	3 463 349	16 208 660
Võlad osanikele		2 125 000	15 000 000
Võlad töövõtjatele		807 569	827 851
Maksuvõlad	7	732 212	710 665
Muud võlad		775 832	10 676
Saadud ettemaksed		1 935	1 200
Kokku		9 490 598	34 810 618
Lühiajalised kohustused kokku		14 885 831	42 536 441
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused			
Laenud ja kapitalirendi kohustused	8	42 247 732	23 645 846
Pikaajaline võlg osanikele	8	21 600 000	30 000 000
Pikaajaline intressivõlg osanikele		0	1 226 667
Pikaajalised kohustused kokku		63 847 732	54 872 513
Kohustused kokku		78 733 563	97 408 954
Omakapital			
Osakapital	12	15 000 000	15 000 000
Kohustuslik reservkapital		1 720 000	1 720 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 764 925	11 089 599
Aruandeaasta kasum		8 595 749	5 675 325
Omakapital kokku		38 080 674	33 484 924
Kohustused ja omakapital kokku		116 814 237	130 893 878

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Kasumiaruanne

	Lisa	2006.a.	2005.a.
Äritulud			
Müügitulu	10	68 221 357	72 539 217
Muud äritulud		735 401	497 059
Äritulud kokku		68 956 758	73 036 276
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		33 707 289	38 263 066
Mitmesugused tegevuskulud		3 228 950	4 260 227
Tööjõu kulud			
Palgakulud		6 788 622	6 688 640
Sotsiaalmaksud		2 239 927	2 207 254
Töötuskindlustusmakse		17 699	27 771
Tööjõukulud kokku		9 046 248	8 923 665
Kulum ja allahindlus			
Materiaalse põhivara kulum	3	4 799 120	5 708 275
Immateriaalse põhivara kulum	4	4 183 517	4 931 217
Kokku		8 982 637	10 639 492
Muud ärikulud		32 137	269 966
Ärikulud kokku		54 997 261	62 356 416
Ärikasum (- kahjum)		13 959 497	10 679 860
Finantstulud			
Intressitulud		181 761	64 696
Finantstulud kokku		181 761	64 696
Finantskulud			
Finantskulud tütarettevõtjate osadelt		247 623	247 631
Intressikulud		3 923 512	3 451 515
Muud finantstulud ja-kulud		179 568	106 927
Finantskulud kokku		4 350 703	3 806 073
Kasum majandustegevusest		9 790 555	6 938 483
Ettevõtte tulumaks		1 194 806	1 263 158
Aruandeaasta puhaskasum		8 595 749	5 675 325

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorifirma Klea

Rahavoogude aruanne

		2006	2005
A. Rahavoog aruandeaasta äritegevusest	Lisa	Aruandeaastal	Eelmisel aastal
1. Ärikasum		13 959 497	10 784 627
2. Materiaalse põhivara kulum	3	4 799 121	5 708 275
3. Immateriaalse põhivara kulum	4	4 183 518	4 931 217
4. Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest		-489 156	3 907
5. Äritegevusega seotud käibevara muutus		915 057	-1 029 578
6. Äritegevusega seotud kohustuste muutus		241 976	-1 030 998
7. Makstud intressid		-3 112 176	-2 224 848
8. Makstud muud finantskulud		-179 568	-106 927
9. Makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt		-1 194 806	-1 263 158
Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest		19 123 463	15 772 517
B. Rahavoog aruandeaasta investeerimisest			
1. Põhivara soetamisel tasutud summad		-610 838	-1 406 377
2. Põhivara müügist laekunud		620 000	27 832
3. Antud lühiajalist laenu		-1 800 000	0
4. Sissemakse tütarettevõtte omakapitali		-3 000	0
5. Laekunud intressid		155 661	64 696
Kokku rahavoog aruandeaasta investeerimisest		-1 638 177	-1 313 849
C. Rahavoog aruandeaasta finantseerimisest			
1. Makstud pikaajalist pangalaenu		-38 162 117	-4 298 562
2. Saadud pikaajalist pangalaenu		57 500 000	0
3. Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-363 225	-1 525 185
4. Nõuete finantseerimine faktooringuga		-2 703 362	560 734
5. Makstud dividende		-4 000 000	-4 000 000
6. Makstud omanike laene		-36 000 000	0
Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest		-23 728 704	-9 263 013
Kokku ettevõtte rahavoog (A+B+C)		-6 243 418	5 195 655
Ettevõtte rahajäägi muutus			
1. Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta algul		9 265 803	4 070 148
2. Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpul		3 022 385	9 265 803
Kokku rahajäägi muutus		-6 243 418	5 195 655

Rahajäägi hulka on arvatud raha ettevõtte pangakontodel ning Hansapanga Rahaturufondi osakud. Rahavoogude aruandes on elimineeritud muutused bilansis seoses mitterahaliste tehingutega.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Omakapitali muutuste aruanne

	osakapital	ülekurs	reservid	eelmiste per.-de jaota- mata kasum	aruandeaasta kasum	kokku
31.12.2004.a.	30 000 000	45 000 000	1 500 000	10 977 760	4 331 840	91 809 600
Osakapitali suurendamise tühistamine	-15 000 000					-15 000 000
Sissemakse ülekursi tühistamine		-45 000 000				-45 000 000
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse				111 840	-111 840	0
Reservide suurendamine			220 000		-220 000	0
Väljakuulutatud dividendid					-4 000 000	-4 000 000
Aruandeaasta kasum					5 675 325	5 675 325
31.12.2005.a.	15 000 000	0	1 720 000	11 089 600	5 675 325	33 484 925
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse				1 675 325	-1 675 325	0
Väljakuulutatud dividendid					-4 000 000	-4 000 000
Aruandeaasta kasum					8 595 749	8 595 749
31.12.2006.a.	15 000 000	0	1 720 000	12 764 925	8 595 749	38 080 674

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ Pärnu Stividorid 2006.a.raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaan. 2003.a.jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Pärnu Stividorid kasutab kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamisarvestuseks kasutatakse raamatupidamisprogrammi Hansa Financials.

Olulisi muudatusi võrreldes 2005.a. aastaaruandega arvutuspõhimõtetes ei ole.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded.

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

Varud.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

ehitised ja rajatised	20-50 aastat
tootmiseseadmed	8-12 aastat
muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
muu inventar ja IT seadmed	3-8 aastat
maa	ei amortiseerita

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ning bilansis kajastatakse jääkmaksumuses.

Immateriaalselt põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni lineaarsel meetodil, amortisatsiooninormi määramisel lähtutakse immateriaalse varaga seotud lepingute kestvusest ning juhtkonna hinnangutest:

kontsessioonileping	5 aastat
ettevõtte firmaväärtus	15 aastat

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Kapitali ja kasutusrendid

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

Finantskohustused.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Faktooringute kajastamisel lähtutakse lepingu tingimustest.

Regressiga faktooringuid kajastatakse kui laenu võtmist nõuete tagatisel.

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse müügi järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2. Pikaajalised finantsinvesteeringud tütarettevõtetesse

OÜ Suurna Sadam
ärireg.kood 10110066

Tütarettevõtte aktsiate bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005	635 463
Investeeringuobjektisumma korrigeerimine kapitaliosaluse meetodil : kasumi osaga korrigeerimine:	-759
Firmaväärtuse amortisatsioon	-246 864
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum kokku:	-247 623
Omakapitali suurendamine kahjumi katmiseks	3 000
Tütarettevõtte osa bilansiline maksumus seisuga 31.12.2006	390 840
Tütarettevõtte omakapitali kogusumma seisuga 31.12.2006	41 116
Osalus seisuga 31.12.2005	100%
Osalus seisuga 31.12.2006	100%
Osa tütarettevõtte omakapitalist seisuga 31.12.2006	41 116
Erinevus investeeringu bilansilise maksumuse ja osalusega korrigeeritud omakapitali vahel jaguneb seiusga 31.12.2006 järgnevalt:	
Firmaväärtuse jääk	349 724

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised ja rajatised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	15 500 000	51416534	11 640 173	317 608	17 700	78 892 015
Soetamine			670 838			670 838
Müük ja mahakandmine			-2275549	-7500		-2 283 049
Soetusmaksumus 31.12.2006	15 500 000	51416534	10 035 462	310 108	17 700	77 279 804
Akumuleeritud kulum 31.12.2005		-12 631 446	-6 994 545	-148 578	0	-19 774 569
Arvestatud kulum		-3 241 470	-1 481 060	-76 591		-4 799 121
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum		0	2 086 844	5363		2 092 207
Akumuleeritud kulum 31.12.2006		-15 872 916	-6 388 761	-219 806	0	-22 481 483
Jääkmaksumus 31.12.2005	15 500 000	38 785 088	4 645 628	169 030	17 700	59 117 446
Jääkmaksumus 31.12.2006	15 500 000	35 543 618	3 646 701	90 302	17 700	54 798 321

Põhivaraks loetakse 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 kantakse 100%-liselt kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on vahemikus 5 - 33% ,sh. ehitised ja rajatised 5 -20 %, masinad ja seadmed 15 -25 % ja muu materiaalne põhivara 25 -33 %.

Lisa 4. Immateriaalne põhivara

	Kontsessioonileping	Firmaväärtus	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	5 000 000	59 182 974	64 182 974
Soetusmaksumus 31.12.2006	5 000 000	59 182 974	64 182 974
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-4 748 100	-4 795 603	-9 543 703
Firmaväärtuse hindamine (kulum)	-251 900	-3 931 618	-4 183 518
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-5 000 000	-8 727 221	-13 727 221
			0
Jääkmaksumus 31.12.2005	251 900	58 318 988	58 570 888
Jääkmaksumus 31.12.2006	0	50 455 753	50 455 753

Kontsessioonilepingu kuluks kandmise periood oli 5 aastat, firmaväärtusel 15 aastat (hinnanguline kasulik kasutusaeg lähtudes lepingulistest suhetest).

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Lisa 5. Kapitalirendiga seotud põhivara

	Masinaid ja seadmed
Kapitalirendi jääk 31.12.2005	1 135 408
Tasutud kapitalirendi makseid 2006.a.	363 226
Kapitalirendi jääk 31.12.2006	772 182
sh.kohustus 2007.a.	265 022
pikaajaline kohustus	507 160
Rendiperioodi lõppemine	30.11.08.
Keskmine intressimäär	4,60%
Põhivara jääkmaksumus 31.12.2006	854 600
Kapitalirendina kajastatakse renditehingut, mille puhul kõik vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule	

Lisa 6. Kasutusrent

Seisuga 31.12.2006 rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel Hansa Liisingult 9 materjali-käsitlusmasinat.

2006.a. on tasutud masinate kasutusrendi makseid 4 792 312 EEK. Lisaks on kuluks kantud ühe kasutusrendi lepingu lõpetamise leppetasu 579 841 krooni.

Seisuga 31.12.2006 rendib ettevõtte kasutusrendi tingimustel 2 tarbesõidukit ja 1 sõiduautot. 2006.a. on tasutud sõidukite kasutusrenti 133 134 EEK.

2005.a. tasuti kasutusrenti kokku	4 121 958
2006.a. tasutud kasutusrenti kokku	4 925 446

Masinate rendil on tehtud kokkulepe, mille järgi kuumakse sõltub töötatud masintundide arvust ning seoses sellega muutub rendiperiood ja rendimaksete summad. Intressimäär on vahemikus 6 kuu Euribor+ 0,7% kuni 5,75 % aastas.

Osaühing rendib sadamateenuste osutamiseks kinnistuid, 2006.a. on tasutud rendimakseid 6 000 000.- krooni. Rendile lisandub tasu iga laaditud või lossitud kauba tonni eest.

Lisa 7. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded ning maksuvõlad

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	1 100 164	1 419 029
Kokku	1 100 164	1 419 029
Maksuvõlad		
Üksikisiku tulumaks	260 234	253 771
Sotsiaalmaks	439 899	418 341
Töötuskindlustusmakse	8 856	12 232
Kogumispensioni makse	18 619	18 692
Ettevõtte tulumaks	4 604	7 629
Kokku	732 212	710 665

Tähtajaks tasumata maksuvõlgasid ei ole.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Lisa 8. Pikaajalised võlakohustused

	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajalised laenud SEB Eesti Ühispankalt intressimääraga 6 kuu EURIBOR+ 1,2 % aastas lõpptähtajaga 06.03. 2012 ja 27.02. 2011.a. Kohustus on tagatud hüpoteegiga kinnistutele aadressil Jannseni 44, 46 ja 50a Pärnus.	0	27 532 899
Pikaajaline laen SEB Eesti Ühispankalt intressimääraga : Panga Eesti krooni laenude baasintress + marginaal 0,9 % lõpptähtajaga 01.02.2016.a.Kohustus on tagatud hüpoteegiga kinnistutele aadressil Jannseni 44, 46 ja 50a Pärnus.	46 870 782	0
Pikaajalised laadurite kapitalirendid intressimääraga 6 kuu Euribor+1,8 % aastas 4,9 % aastas, lõpptähtajaga 30.11.2008	772 182	1 135 408
Omanike laenud lõpptähtajaga 30.nov.2019.a.:		
Pikaajaline laen AS-lt Transcom intressiga 2% aastas	12 000 000	30 000 000
Pikaajaline laen AS-lt A&O intressiga 2% aastas	6 000 000	15 000 000
Pikaajaline laen AS-lt Pärnu Laevatehas intressiga 2% aastas	6 000 000	15 000 000
Võlakohustused kokku	71 642 964	88 668 307
sh.		
lühiajaline osa	7 795 233	35 022 461
pikaajaline osa	63 847 731	53 645 846

Pikaajaliste võlakohustuste alusvaluutaks on euro.

Lisa 9. Laenu tagatised ja panditud vara

AS SEB Ühispank pikaajalise laenu tagatis:

1. Kinnistu J.V.Jannseni 44	hüpoteek summas	35 000 000	kõrvalnõue	6 150 000
2. Kinnistu J.V.Jannseni 46	hüpoteek summas	19 300 000		
3. Kinnistu J.V.Jannseni 50a	hüpoteek summas	17 300 000	kõrvalnõue	2 750 000
	kokku	71 600 000		8 900 000

Intressimäär 10 kuni 15 % aastas

Tagatiseks antud kinnistute bilansiline jääkväärtus:

Kinnistu J.V.Jannseni 44	24 919 743
Kinnistu J.V.Jannseni 46	5 127 799
Kinnistu J.V.Jannseni 50a	16 116 486
kokku	46 164 028

Lisaks Kommertspant SEB Eesti Ühispanka kasuks OÜ Pärnu Stividorid varadele summas 3 000 000 krooni.

Lisa 10. Müügitulu

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Sadamateennused	4 089 161	4 036 231
Stividorteenused	62 262 740	66 574 293
Muud tulud	1 869 456	1 928 693

Kokku **68 221 357** **72 539 217**

Kogu müügitulu on saadud teenuste osutamisest Eesti Vabariigis, Pärnus.

Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapooltega 2006.a. toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

Seotuse liik	AS Transcom	AS A&O	AS Pärnu Laevatehas	AS Pärnu Sadam	AS Trans- com Vara	Skorpioni Julgestus- teenistus ettevõtted	Suurna Sadam	Kokku
	emaettevõtte	osanik	osanik	konsolideerimisgr-i kuuluvad			tütarettevõtte	
Müügitulu (teenused)		74 583	1 500	149 216				225 299
kokku	0	74 583	1 500	149 216	0	0		225 299
Soetused								
Kaubad, toore, materjal ja teenused	7 379 340	7 395 555	2 856 221	5 875 750		300		23 507 166
Mitmesugused tegevuskulud			533 788	383 711	29 225	825 120		1 771 844
kokku	7 379 340	7 395 555	3 390 009	6 259 461	29 225	825 420		25 279 010
antud laenu					1 800 000			1 800 000
omakapitali suurendamine							3 000	3 000
tasutud laenu	18 000 000	9 000 000	9 000 000					36 000 000
arvestatud laenuintresse	311 667	155 833	155 833					623 333

Seotud osapooltega saldod seisuga 31.12.2005.a. on kajastatud järgnevalt:

	AS Transcom	AS A&O	AS Pärnu Laevatehas	AS Pärnu Sadam	Transcom Vara AS	Skorpioni Julgestus- teenistus	Suurna Sadam	Kokku
Ostjate tasumata arved		6 215		15 565				21 780
nõue koos intressiga					1 826 100			1 826 100
Kokku nõuded seotud osapooltele	0	6 215	0	15 565	1 826 100	0	0	1 847 880
Võlakohustus intressiga	12 925 000	6 462 500	6 462 500					25 850 000
Tasumata arved	617 352	617 352	329 789	634 338	0	86 659		2 285 490
Kokku võlad seotud osapooltele	13 542 352	7 079 852	6 792 289	634 338	0	86 659		28 135 490

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/Kuupäev 05.03.2007
Signature/allkiri
Audiitorfirma Klea

Lisa 12. Osakapital

OÜ Pärnu Stividorid osakapital seisuga 31.12.2006.a. koosneb 3 erineva suurusega osast kokku summas 15 000 000 krooni.

28.10. 2004.a. osanike koosolek otsustas suurendada OÜ Pärnu Stividoride osakapitali 15 000 000 krooni võrra ülekursiga 45 000 000 krooni. 30.07.2005.a. osanike koosolek loobus osakapitali suurendamisest. Kuna ettevõtte "Transcomi Stividoriteenused" oli OÜ-le Pärnu Stividorid üle antud, siis tekkis OÜ-l Pärnu Stividorid kohustus osanikele nimetatud ettevõtte väärtus hüvitada. OÜ Pärnu Stividoride võlg osanikele oli 60 000 000 krooni.

2006. aastal tasuti osanike võlg 36 000 000 krooni. 2007. aastal tasutakse 2 400 000 krooni ja 21 600 000 tasutakse graafiku alusel järgneva 11 aasta jooksul.

2006. aastal maksti välja dividende 4 000 000 krooni.

Lisa 13. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga. Maksumäär 01. jaanuarist 2007.a. on 22/78 väljamakstud dividendi summalt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. OÜ Pärnu Stividorid jaotuskõlblik kasum seisuga 31. detsember 2006 on 21 360 674 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 699 348 krooni ning netodividendide summa 16 661 326 krooni.

Dividendide summa arvestamisel on jälgitud, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes dividendide jaotamisel kajastuva tulumaksu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.a.

Kasumijaotuse ettepanek

Eelmiste aastate jaotamata kasum	12 764 925.- krooni
Aruandeaasta puhaskasum	8 595 749.- krooni
Dividendidena jaotamiseks	4 000 000.- krooni

Jaotamata kasumi jääk peale käesoleva otsuse vastuvõtmist koosoleku poolt
17 360 674.- krooni.

Mati Einmann
juhatuse liige



Peeter Volkov
juhatuse liige



Audiitori järeldusotsus OÜ Pärnu Stividorid osanike koosolekule

Oleme auditeerinud osaühing Pärnu Stividorid 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis näitab 2006. aasta majandustulemuseks 8'595'749 krooni kasumit ja seisuga 31.12.2006 bilansimahuks 116'814'237 krooni. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte tegevjuhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks 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 meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Pärnu Stividorid finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Pärnus, 05. märtsil 2007. a.



Kalle Lahe
Vannutatud audiitor
OÜ Audiitorfirma Klea

Majandusaasta aruande kinnitamine

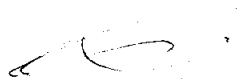
Käesolevaga on OÜ Pärnu Stividorid 2006 majandusaasta aruanne kinnitatud OÜ Pärnu Stividorid juhatuse ja nõukogu poolt ning esitatud osanike koosolekule.

Juhatus liige:



Peeter Volkov

Juhatus liige:



Mati Einmann

Nõukogu esimees:



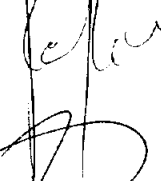
Juhan Pihelbu

Nõukogu liige:



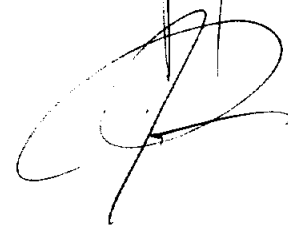
Karl Liivapuu

Nõukogu liige:



Rein Kilk

Nõukogu liige:



Rein Sepp

17. aprill 2007.a.

Osanike nimekiri osanike koosoleku toimumise seisuga

		Registreeritud osakapital
AS Transcom reg.nr.10550575	Pärnu 80030 Emajõe 24/26	15 000 000
AS A&O re.nr. 10121684	Lääne-Virumaa 46301 Ao küla, Rakke vald	7 500 000
AS Pärnu Laevatehas reg.nr.10124004	Pärnu 80030 Emajõe 22	7 500 000

