

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing PALSTEVE

registrikood: 10477996

tänava/talu nimi, Peetri 11

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 76805

telefon: +372 6511002, +372 6511010

faks: +372 6511001, +372 6511011

e-posti aadress: info@portofpaldiski.ee

veebilehe aadress: www.portofpaldiski.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 8 Võlad tarnijatele	17
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 11 Muud võlad	18
Lisa 12 Osakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 15 Üldhalduskulud	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Muud ärikulud	22
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Kasutusrent	22
Lisa 21 Kapitalirent	23
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Lisa 25 Negatiivne käibekapital	26

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Palsteve on 100% erakapitalil põhinev äriühing, mis kuulub Paldiski Sadamate AS-i kontserni.

Emaettevõtte Paldiski Sadamate AS-i peamiseks tegevusalaks on sadamateenuste osutamine ettevõtte poolt hallatavas Paldiski Põhjasadamas.

Tütarettevõtte OÜ Palsteve tegeleb Paldiski Põhjasadamas kaupade käitlemise, laadimise, lossimise jm operaatorteenuste osutamisega klientidele. Lisaks tegeleb OÜ Palsteve kaupade pakkimise ja ekspedeerimisega ning tolliladudega ja –terminalidega seotud teenuste osutamisega.

Palsteve OÜ on keskendunud alljärgnevate kaubaliikide käitlemisele:

- üld- ja puistekaubad
- veeremkaubad, sh uued autod
- konteinerkaubad
- suuremõõtmelised projektkaubad

Landlord-tüüpi sadamana on Paldiski Sadamate AS-i peamine ülesanne tagada sadama operaatorile vajalik sadamainfrastruktuur.

Arvestades, et sadama arendus- ja ehitusprojekti tulemusena on välja ehitatud kaasaegne, väga hea infrastruktuuriga kaubasadam, keskenduti 2011 ja 2012. aastal aktiivselt kommertstegevusele ning müügituru laiendamisele. Positiivsed tulemused ilmnesh juba 2013.a. I kvartalis.

Tänu heale geograafilisele asukohale ja looduslikele tingimustele on Lääne-Euroopast saabuvate laevade reisiteekond lühem kui ühessegi teise Mandri-Eesti sadamasse. Paldiski laht on tuulevaikne, aastaringselt navigeeritav ja looduslikult praktiliselt jäävaba.

Sadamal on kaasaegne ning hästi välja arendatud infrastruktuur. Kaijoone kogupikkus on 1 000 meetrit, võimaldades vastu võtta kuni 11 meetrise süvisega segakaupade, konteiner- ning veeremlaevu. Sadamas on võimalik täiendada joogivee varusid, punkerdada, lülitada kalda vooluvõrku. Kõik kaid ja laod on lisaks manteetranspordile ühendatud ka raudteega, sadamast on hea raudtee- ja maanteeühendus Tallinnasse. Sadamas on 400 000 tuh m² laoplatse ja 20 000 tuh m² laohooned. Suurem osa ladudest on renoveeritud ning kaasaegsed logistilised lahendused rahuldavad ka kõige nõudlikumate klientide vajadusi. 2012.aastal ehitatud ladu nr. 2 ja autode pesula ja hoolduskompleks mis ei taga mitte ainult klientide kvaliteetse teeninduse vaid suurendab ka märkimisväärselt käibe mahtu.

Kõikidel kaidel, laohoonetel ja laoplatesid on tagatud 24-tunnine valve, raudteeühendus ning raskeveokite ligipääsetavus. Professionaalne, neljas vahetuses töötav meeskond ja kaasaegne sadamatehnika tagavad ööpäevaringselt kiire ja kvaliteetse teeninduse.

2012.a. tegutses OÜ Palsteve sarnaselt eelnenud majandusaastale Paldiski Põhjasadamas emaettevõttega tehnoloogiliselt seotud operaatorettevõtte, sadamat läbivate kaubaveoste vahetu teenindajana, toetades ning tagades sellega komplekse sadamateenuse osutamise Paldiski Põhjasadama klientidele. Peamisteks kaubagruppideks olid kogu aasta jooksul uued sõiduaudod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõõtmelised projektkaubad.

Majanduskeskkond

Majandustegevus on suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügivõimest (ekspordivõime) 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.

Sadama operaatorteenuste osutamisel äritegevuses hooajalisust ei esine. Majandusaasta aruande koostamise perioodil ilmnenuv valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvad riskid puuduvad.

Lähitulevikus on oodata uute sõidukite veomahu edasist kasvu. Transiidialal 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.

Keskkonnamõju

OÜ Palstevel puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale, tulenevalt asukohast (linna vahetu lähedus) ollakse keskendunud keskkonnale ohutute kaupade käitlemisele.

Tegevustulemused

Kaubavoogude kasvatamine on võimalik tänu transiitkaupadele ning väiksemas osas – kohalikule tööstusele. Transiitkaupade hulgas on peamisteks kaubagruppideks uued sõiduaudod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõõtmelised projektkaubad. 2012.a. lõpetas OÜ Palsteve 4 233 674 euro suuruse müügitulemusega (2011: 2 819 244 eurot). Müügitulul suurenesid aastaga ligikaudu 50% (2011: suurenesid 24%). Stividor-, ekspediitor- ja ladustamisteenustelt saadud tulu moodustas sellest ka 2012.a. 93% (2011: 93%). Teenuste osutamisega seotud kulud suurenesid 28% võrra (2011: suurenesid 17% võrra). Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2012. a. 271 862 euro (2011: 254 269 eurot).

OÜ Palsteve'l on oluline sotsiaalne mõju Paldiski piirkonnale, sest ollakse piirkonna üks suurimaid tööandjaid. Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2012. aastal oli 123 (2011: 118) ning palgakulu koos maksudega 1 967 062 eurot (2011: 1 546 252 eurot). Palgakulu kasv on seotud töötasu suurenemisega.

Juhatuse liikmele tasuti 2012. a. 13 200 eurot. Juhatuse liikme osas lahkumishüvitisi kokku lepitud ei ole.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas 2012. aasta lõpu seisuga 1 312 592 eurot (2011: 349 111 eurot), suurenedes aastaga 3,76 korda.

Bilansimahu suurenemine on tingitud põhivara soetamisest (masinad ja seadmed).

2012 aasta jooksul tekkis vajadus suurendada osakapitali väärtust. OÜ Palsteve osakapitali suurendati täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

03.01.2013.a. registreeriti omakapitali suurendamine Äriregistris

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	4 233 674	2 819 244
Käibekasv	50%	24%
Puhaskahjum (eurodes)	-1 164 830	-1 393 301
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,68	0,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011) / müügitulu 2011 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Arvestades, et sadama arendus- ja ehitusprojekti tulemusena on välja ehitatud kaasaegne, väga hea infrastruktuuriga kaubasadam, keskendume 2013. aastal aktiivselt kommertstegevusele, multimodaalse teenuse pakkumisele, veomahtude kasvatamisele, müügituru laiendamisele.

Kuna emettevõttel Paldiski Sadamate AS-l on edasiseks plaaniks laiendada sadamas pakutavate teenuste ja käideldavate kaupade spektrit ning jätkata multimodaalse teenuse pakkumist, siis on ka OÜ Palstevel võimalus oma osutatavate teenuste spektrit klientidele laiendada.

Teenuste paremaks pakkumiseks, veomahtude kasvatamiseks ning müügituru laiendamiseks planeeritakse kai nr 0 ehituse lõpetamine (alustatud 2012.a.), territooriumi sisetee ja platside kapitaalremonti.

2013.a. on kavas jätkata koostööd varasemate äripartneritega järgnevate kaupade osas:

- Mercedes-Benz - umbes 50 000 auto maha- ja pealelaadimine, hoiustamine, pakkimine, tolliprotseduuride teostamine;
- Mitsubishi, Mazda, Honda – umbes 20 000 auto ümberlaadimine laevalt laevale;
- mineraalväetised – umbes 200 000 tonni ümberlaadimine, pakendamine, hoiustamine;
- moodulid – 160 tk ja 215 detailide paketti kuus;
- nooled – umbes 4 noolt kuus;
- puistematerjal – 21 000 tunni kuus;
- linnaste ümberlaadimine – 1 000 tonni kuus.

Lisaks plaanib OÜ Palsteve :

- väetiste osalist konteinerites vedamist kaubaalustel väikestes kottides kuni 20 000 tonni;
- väetiste käitlemise suurendamist kuni 100 000 tonni;
- kohvi-ja kakaoubade käitlemist kuni 50 000 tonni;
- konteinerite käitlemist kuni 6 000 tükki;

ja uue äripartneriga autode osas: Fiat, Dodge, Chrysler, Jeep – umbes 15 000 auto maha- ja pealelaadimine, hoiustamine, tolliprotseduuride teostamine, muud täiendavad teenused.

Aleksandr Kovaljov

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	207 898	24 361	2
Nõuded ja ettemaksed	398 671	177 634	3
Varud	40 475	20 198	5
Kokku käibevara	647 044	222 193	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	646 758	108 128	6
Immateriaalne põhivara	18 790	18 790	
Kokku põhivara	665 548	126 918	
Kokku varad	1 312 592	349 111	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	160 873	0	21
Võlad ja ettemaksed	793 796	734 823	7
Kokku lühiajalised kohustused	954 669	734 823	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	260 465	0	21
Kokku pikaajalised kohustused	260 465	0	
Kokku kohustused	1 215 134	734 823	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 400	9 200	12
Registreerimata osakapital	903 000	0	24
Ülekurss	5 484 421	4 739 621	
Kohustuslik reservkapital	1 166	1 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 135 699	-3 742 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 164 830	-1 393 301	
Kokku omakapital	97 458	-385 712	
Kokku kohustused ja omakapital	1 312 592	349 111	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 233 674	2 819 244	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 121 485	-3 986 118	14
Brutokasum (-kahjum)	-887 811	-1 166 874	
Turustuskulud	-1 695	-1 456	
Üldhalduskulud	-271 862	-254 269	15
Muud äritulud	4 633	24 375	16
Muud ärikulud	-6 836	-3 071	17
Ärikasum (kahjum)	-1 163 571	-1 401 295	
Finantstulud ja -kulud	-1 259	7 994	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 164 830	-1 393 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 164 830	-1 393 301	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 163 571	-1 401 295	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 993	25 513	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 892	0	16
Muud korrigeerimised	-157	420	
Kokku korrigeerimised	41 944	25 933	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-222 541	46 242	
Varude muutus	-20 277	-4 628	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	663 509	501 614	
Muud rahavood äritegevusest	0	-156	
Kokku rahavood äritegevusest	-700 936	-832 290	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-225 165	-57 422	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 467	490	
Antud laenud	-653 000	-638 500	22
Antud laenude tagasimaksed	124 000	502 400	
Laekunud intressid	23	30	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 667	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-747 008	-193 002	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	217 800	5 881	22
Saadud laenude tagasimaksed	-217 800	-5 671	22
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 371	0	
Makstud intressid	-2 148	-20	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	1 648 000	1 039 938	12
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	562	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 631 481	1 040 690	
Kokku rahavood	183 537	15 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 361	8 963	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	183 537	15 398	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	207 898	24 361	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	9 178	0	2 817 277	1 166	-3 742 960	-915 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 393 301	-1 393 301
Emiteeritud osakapital	584	0	1 922 344	0	0	1 922 928
Muud muutused omakapitalis	-562	0	0	0	562	0
31.12.2011	9 200	0	4 739 621	1 166	-5 135 699	-385 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-1 164 830	-1 164 830
Emiteeritud osakapital	200	0	744 800	0	0	745 000
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	903 000	0	0	0	903 000
31.12.2012	9 400	903 000	5 484 421	1 166	-6 300 529	97 458

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajale, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute toimumise päeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärastel turutingimustel toimuvaks ostuks ja müügiks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul osetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub turul väljakujunenud tururegulatsioonidega tehingu toimumise perioodil.

Edasise kajastamise eesmärgil jagatakse finantsvarad järgmistesse gruppidesse:

- finantsvarad, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande (sellesse gruppi kuuluvad kauplemise eesmärgil soetatud aktsiad, osakud, võlakirjad, mida ei kavatseta hoida lunastustähtajani ning positiivse väärtusega tuletisinstrumentid);
- lunastustähtajani hoitavad investeeringud (sellesse gruppi kuuluvad kindla lunastustähtajaga võlakirjad, mida kavatsetakse hoida kuni lunastustähtajani);
- laenud ja nõuded (sellesse gruppi kuuluvad antud laenud, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded);
- müügiotel finantsvarad (sellesse gruppi kuuluvad kõik ülejäänud finantsvarad, mis ei kuulu eelpool nimetatud gruppidesse).

Esimese grupi finantsvarad hinnatakse igal bilansipäeval õiglasesse väärtusesse. Börsil noteeritud väärtpaberite puhul baseerub õiglane väärtus bilansipäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlike valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtpaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu kontsernile kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Kasumid/kahjumid õiglase väärtuse muutustest kajastatakse kasumiaruandes ridadel "Finantstulud" või "Finantskulud". Intressid ja dividendid esimese grupi finantsvaradelt kajastatakse samuti kasumiaruandes ridadel "Finantstulud" või "Finantskulud".

Lunastustähtajani hoitavaid investeeringuid, laene ja nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus (ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas on allahindlus kajastatud kontraaktiva kontol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud). Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Aruandeperioodil laekunud nõuded, mis on eelnevalt kuludesse kantud, on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intressitulu laenudelt, nõuetelt ja lunastustähtajani hoitavatelt investeringutelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud".

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning arvelduskrediit.

Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse eurodes tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised monetaarsed varad ja kohustused ümber eurodesse bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mis on kajastatud soetusmaksumuses, on teisendatud eurodesse vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidele.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse kasumit ja kahjumit, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingust saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja puhul eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. 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 akumuleeritud 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 remondikulud 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 eluale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 4-20%
- Muu põhivara 20 -33,3%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel 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 allahinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsete põhivarade soetusmaksumus koosneb nende ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud immateriaalsete põhivarade kasutuselevõtuks.

Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kõik ettevõtte immateriaalsed põhivarad on lõpliku elueaga ning koosnevad peamiselt projektdokumentatsioonist, mida kontsern kasutab oma tootmistegevuses.

Immateriaalsed varad amortiseeritakse lineaarselt nende kasuliku eluea jooksul.

Immateriaalse põhivara Amortisatsiooninorm Kasulik eluiga

Dokumentatsioon 2,5 -10 % 10-40 aastat

Rendid

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse algselt bilansis vara ja kohustusena madalamana kas renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusotsiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide vahel nii, et intressimäär oleks igal osaperioodil kogu rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. 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 ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Palsteve loeb osapooli seotuks juhul kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele:

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavapärasest pikema perioodi jooksul, võetakse saadaolev tasu arvele selle nüüdsväärtuses.

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 (sh ehitusteenused) kajastatakse teenuse osutamisel.

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

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.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides finantseerimise ja investeerimisega seotud kasumid/kahjumid, äritegevusega seotud mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavoogude kajastamisel lähtutakse tegelikult makstud ja saadud summadest. Mitterahalised tehingud elimineeritakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva 31. detsember 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	335	61
Arvelduskontod	207 563	24 300
Kokku raha	207 898	24 361

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	307 210	307 210	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	307 235	307 235	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-25	-25	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 107	16 107	0	0	10
Muud nõuded	1 451	1 451	0	0	
Ettemaksed	73 903	73 903	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 975	17 975	0	0	
Muud makstud ettemaksed	55 928	55 928	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	398 671	398 671	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	158 868	158 868	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	159 586	159 586	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-718	-718	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 510	2 510	0	0	10
Muud nõuded	1 898	1 898	0	0	
Ettemaksed	14 358	14 358	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 358	14 358	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	177 634	177 634	0	0	

Aruandeperioodil tulevaste perioodide kulud summas 17 975 eurot (2011: 14 358 eurot) sisaldavad:

- ettemakstud kindlustusmaksed summas 11 418 eurot (2011: 10 806 eurot);
- ajakirjanduse kulud summas 306 eurot (2011: 83 eurot);
- reklaamiteenused summas 82 eurot (2011: 0 eurot);
- muud ettemakstud teenused summas 6 169 eurot (2011: 3 404 eurot).

Maksude ettemaksed (käibemaks) summas 16 107 eurot (2011: 2 510 eurot).

Muud makstud ettemaksed (teenuste eest emaettevõttele) moodustasid 2012.a. 55 374 eurot (2011: 0 eurot) - vaata lisa 22.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	307 235	159 586	3
sh kolmandad osapooled	296 477	152 420	
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	10 758	7 166	22
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-25	-718	3
Kokku nõuded ostjate vastu	307 210	158 868	3
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-718	-36 800	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	693	23 853	16
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-433	15
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	12 662	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-25	-718	

Lisas 22 on toodud täiendavat informatsiooni nõuete kohta seotud osapooltega.

Kõik muudatused on kajastatud kasumiarundes ridadel "üldhalduskulud" ja "muud äritulud", rahavoogude aruandes ning avalikustatud lisades 15 ja 16.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	40 475	20 198
Kokku varud	40 475	20 198

Aruandeperioodil varude allahindamisi ei ole tehtud (2011: ei tehtud). Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 38 655 090 eurot seisuga 31.12.2012 (2011: 25 477 898 eurot) alljärgnevalt:

- tolliterminal - 9 655 383 eurot;
- tolliladu - 1 641 051 eurot;
- vabatsoon - 16 269 464 eurot;
- EU kaubad - 11 089 192 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	125 154	30 423	0	0	155 577
Akumuleeritud kulum	-74 620	-20 713	0	0	-95 333
Jääkmaksumus	50 534	9 710	0	0	60 244
Ostud ja parendused	44 324	27 406	1 667	1 667	73 397
Amortisatsioonikulu	-18 495	-7 018	0	0	-25 513
31.12.2011					
Soetusmaksumus	168 487	54 250	1 667	1 667	224 404
Akumuleeritud kulum	-92 124	-24 152	0	0	-116 276
Jääkmaksumus	76 363	30 098	1 667	1 667	108 128
Ostud ja parendused	552 068	35 797	-1 667	-1 667	586 198
Amortisatsioonikulu	-32 616	-12 377	0	0	-44 993
Müügid	0	-2 575	0	0	-2 575
31.12.2012					
Soetusmaksumus	707 518	81 176	0	0	788 694
Akumuleeritud kulum	-111 703	-30 233	0	0	-141 936
Jääkmaksumus	595 815	50 943	0	0	646 758

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	5 467	0
Muud masinad ja seadmed	5 467	0
Kokku	5 467	0

2012.a. moodustasid soetused 586 198 eurot (2011: 73 397 eurot), mis sisaldavad:

a) masinaid ja seadmeid kogusummas 552 068 eurot, sh pakkeliin väetise pakendamiseks (190 357 eurot), laadur Hyundai HL770-9 (189 500 eurot), kahveltõstukid Cesab 2 tüüki (53 150 eurot) jne;

b) muud põhivarad kogusummas 35 797 eurot, sh kallur MAZ (18 000 eurot), sõiduaudod Ford Transit (8 999 eurot), Mercedes-Bens Vito (6 300 eurot), arvutitehnikat jne.

2012.a. müüdi põhivara jääkväärtusega summas 2 575 eurot (soetusmaksumus 21 908 eurot, akumuleeritud amortisatsioon 19 333 eurot).

2012.a. ei olnud põhivara mahakandmisi.

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2012 on 44 931 eurot (2011: 35 033 eurot).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Põhivara bilansiline ja rahavoogude aruandes soetamise vaheline erinevus tuleneb põhivara eest tegelikult tasutud summadest. Mitterahaliste tehingutega (sh hankijatele tasumata arved põhivara eest ja tehtud tasaarveldused) ja hilisemate tasumistega on rahavoogude aruandes korrigeeritud äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutust.

Palsteve OÜ garanteerib emaettevõtte laenude tagastamist Nordea pangale järgnevalt:

- kommertspant summas 63 912 eurot, algus – 28.12.2006.a., kehtivuse tähtaeg - 20.12.2016.a.;
- kommertspant summas 63 912 eurot, algus – 03.01.2007.a., kehtivuse tähtaeg – 20.12.2016.a.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	492 817	492 817	0		8
Võlad töövõtjatele	132 789	132 789	0		9
Maksuvõlad	165 641	165 641	0		10
Muud võlad	2 549	2 549	0		11
Muud viitvõlad	2 549	2 549	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	793 796	793 796	0		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	492 625	492 625	0		8
Võlad töövõtjatele	109 707	109 707	0		9
Maksuvõlad	130 453	130 453	0		10
Muud võlad	1 990	1 990	0		11
Muud viitvõlad	1 990	1 990	0		
Saadud ettemaksed	48	48	0		
Muud saadud ettemaksed	48	48	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	734 823	734 823	0		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	454 103	248 825	22
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	38 714	81 501	
Võlad tarnijatele (emaettevõtte)	0	162 299	22
Kokku võlad tarnijatele	492 817	492 625	7

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	107 620	90 121	
Puhkusetasude kohustus	24 421	19 264	
Muud võlad töötajatele	748	322	
Kokku võlad töövõtjatele	132 789	109 707	7

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	16 107	0	2 510	0
Üksikisiku tulumaks	0	47 993	0	37 679
Erisoodustuse tulumaks	0	2 556	0	952
Sotsiaalmaks	0	101 756	0	80 458
Kohustuslik kogumispension	0	3 734	0	2 439
Töötuskindlustusmaksed	0	9 558	0	8 914
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	44	0	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 107	165 641	2 510	130 453

Need summad sisaldavad ka arvestatud makseid summas 76 133 eurot (2011: 40 008 eurot) veel väljamaksmata töötasudelt.

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	2 549	2 549	0		
Kokku muud võlad	2 549	2 549	0		7

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 990	1 990	0		
Kokku muud võlad	1 990	1 990	0		7

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	9 400	9 200
Osade arv (tk)	2	2

Aruandeperioodil otsustati suurendada osakapitali väärtust kahel korral.

OÜ Palsteve osakapitali suurendati perioodil 24.01.2012 - 16.02.2012 täiendavate rahaliste sissemaksetega - uute osade väljalaskmise teel.

02.03.2012.a. emiteeriti uued osad ülekursiga. Soetatud uute osade nimiväärtuste kogusumma oli 200 eurot. Rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 745 000 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurs 744 800 eurot.

2012 aasta jooksul tekkis vajadus veel kord suurendada osakapitali väärtust. Seoses sellega perioodil 07.06.2012 - 06.12.2012 tegi emaettevõtte täiendavad rahalised sissemaksed.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Uute soetatud osade nimiväärtuste kogusumma oli 250 eurot, rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 903 000 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurs 902 750 eurot.

Kuna käesoleva aastaaruande koostamise ajaks on vastav kanne Äriregistris kinnitatud 03.01.2013.a., siis seisuga 31.12.2012.a. osakapital ei muutunud.

Ettevõtte osakapitali miinimumsuuruseks on 5 000 eurot ja maksimumsuuruseks 20 000 eurot (alates 03.05.2011).

Kuna ettevõtte on seisuga 31.12.2012 jaotamata kahjum summas 6 300 529 eurot siis puudub võimalus dividende välja maksta, seetõttu ei teki ka potentsiaalset tulumaksukohustust.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 685 818	2 133 962
Austria	395 401	138 786
Soome	6 904	5 407
Suurbritannia	2 855	36 000
Läti	981	667
Iirimaa	0	220 562
Saksamaa	0	144
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 091 959	2 538 009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Jaapan	83 044	0
Venemaa	39 267	251 550
Norra	14 025	29 685
Valgevene	5 379	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	141 715	281 235
Kokku müügitulu	4 233 674	2 819 244
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	3 043 349	2 348 806
Kaubaladude töö	896 991	282 651
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	186 294	137 372
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	53 780	1 678
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	39 996	22 498
Kaubavedu maanteel	3 825	4 550
Muud tulud	9 439	21 689
Kokku müügitulu	4 233 674	2 819 244

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tööjõukulud	-1 887 020	-1 482 691	19
Platside rent	-952 733	-438 335	
Tehnika rent ja hooldus	-656 449	-679 114	
Materjalid	-411 665	-470 370	
Raudteekulud	-234 247	-212 048	
Valveteenused	-182 940	-165 674	
Elektrienergia	-120 261	-92 136	
Amortisatsioonikulu	-43 311	-23 846	6
Muud	-632 859	-421 904	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 121 485	-3 986 118	

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-150 396	-151 966	
Tööjõukulud	-80 042	-63 561	19
Autode rent ja hooldus	-11 514	-12 239	
Materjalid ja kaubad	-6 311	-6 251	
Amortisatsioonikulu	-1 682	-1 667	6
Muud	-21 917	-18 152	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-433	4
Kokku üldhalduskulud	-271 862	-254 269	

Lisa 16 Muud äritulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	2 892	0	
Kasum põhivara võõrandamisest	0	490	
Allahinnatud nõuete laekumine	693	23 853	4
Kasum varude müügist	48	0	
Muud	1 000	32	
Kokku muud äritulud	4 633	24 375	

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kindlustuskahjumite kulud	-2 610	-965
Trahvid ja viivised	-908	-779
Kahjum valuutakursi muutustest	-109	-1 121
Muud	-3 209	-206
Kokku muud ärikulud	-6 836	-3 071

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	889	8 170
Intressitulu laenudelt	889	8 170
Intressikulud	-2 148	-20
Intressikulu laenudelt	-2 148	-20
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-156
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 259	7 994

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	-1 355 101	-1 063 379	
Sotsiaalmaksud	-444 808	-350 850	
Töötuskindlustusmaksu kulud	-18 134	-14 763	
Puhkusereservi muutus	-149 019	-117 260	
Kokku tööjõukulud	-1 967 062	-1 546 252	14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	123	118	

Lisa 20 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	39 996	24 176
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	23 331	29 997

1-5 aasta jooksul	79 992	119 988
-------------------	--------	---------

Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes allrendi tingimustel väljarenditud vara renditulu summas 39 996 eurot (2011: 24 176 eurot).

Kasutusrendi tingimustel renditakse välja peamiselt laohooneid ja tehnikat.

Allrendi tingimustel väljarenditud laohooneid rendib OÜ Palsteve emaeettevõttelt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	1 448 903	978 856
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	1 448 903	978 856
1-5 aasta jooksul	5 789 534	3 915 424

OÜ Palsteve on võtnud kasutusrendile masinad ja seadmed, platsid, laohooned, sõiduautod.

2012.a. kajastati kasumiaruande kuludes kasutusrendimakseid summas 1 448 618 eurot (2011: 978 856 eurot).

Olulisemad lepingud on järgmised:

Paldiski Sadamate AS (emaettevõtte) - masinate ja seadmete rent, laohoonete ning platside rent;

Swedbank Liising AS ja UniCredit AS – sõiduautod;

Liblikas OÜ – parkla rent.

Lisa 21 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Unicredit	13 261	3 794	9 467		4,9%	eur	31.03.2016
Unicredit	27 988	9 576	18 412		4,1%	eur	31.10.2017
Unicredit	27 988	9 576	18 412		4,1%	eur	31.10.2013
Swedbank Liising	170 181	71 079	99 102		2,85%	eur	15.10.2016
Swedbank Liising	181 920	66 848	115 072		2,95%	eur	15.11.2017
Kapitalirendikohustused kokku	421 338	160 873	260 465				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	445 454	0
Kokku	445 454	0

Aruandeaastal soetati kapitalirendi tingimustel pakkeliin, kaks kahveltõstukat ja veoauto (2011: ei olnud).

Kapitalirendi tingimustel soetamine, põhiosa maksed ja intressid on kajastatud Rahavoogude aruandes ja lisas 18.

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Paldiski Sadamate AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	CNP Investments N.V.
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Curacao

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	55 374	0	0	162 299
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 758	454 103	7 166	248 825

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	2 092 360	2 284	653 000	653 000	217 800	217 800
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	591 959	247 783	0	0	0	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	1 550 787	479	639 626	819 945	0	0
Sidusettevõtjad	193	0	0	0	5 881	5 881
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	478 841	243 530	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	13 200	3 300

Seisuga 31.12.2012.a. on nõuded emaattevõtte vastu summas 55 374 eurot (2011.a. nõudeid ei olnud). Nõuded sisaldavad teenuste ettemaksu.

2012.a. jooksul andis Palsteve OÜ emaattevõttele laenu summas 653 000 eurot (2011: 639 626 eurot) ning tagastati laene summas 653 000 eurot (2011: 819 945 eurot).

Antud laenult on laekunud intresse summas 1 281 eurot (2011: 8 134 eurot).

2012.a. jooksul on Palsteve OÜ saanud ja tagastanud 217 800 eurot (2011: 5 881 eurot) laenu ning 427 eurot (2011: 20 eurot) laenu intresse.

2012.a. kohustusi emaattevõtte vastu ei olnud (2011: 162 299 eurot - laekumata arved teenuste eest).

Laenud on võetud käibevara vahendite täiendamiseks järgmistel tingimustel:

laenuandja - Paldiski Sadamate AS, laenude valuuta - EUR, laenude intressimäär - 5%.

Kõik ettevõtete nõuded ja kohustused on lühiajalised.

Lisa informatsioon ülaloodud tehingute kohta on avalikustatud ka Rahavoogude aruandes.

Lisa 23 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Kohtuprotsessid

15.06.2009.a. sõlmisid PR Shipping Speditions GmbH (edaspidi klient) ja OÜ Palsteve stividoriteenuste ja veoste käitlemise lepingu nr 15062009-1, mille alusel OÜ Palsteve kohustus osutama laadimisteenuseid Paldiski Põhjasadamas.

Teenuste osutamisel sai kannatada kliendi kaup. Kuna pooled ei jõudnud kahjusumma hüvitamise osas kokkuleppele, siis 14.07.2010.a. pöördus PR Shipping Speditions GmbH kohtu poole avaldusega kahjusumma 92 590 eurot hüvitamiseks.

31.12.2010.a. seisuga ei olnud veel kohtuotsust vastu võetud.

10. oktoobril 2011.a. tehti avalikult teatavaks tsiviilasja nr. 2-10-34140 kohtuotsus, mille järgi mõisteti OÜ Palsteve-lt välja kahjuhüvitis summas 25 045 eurot PR Shipping Speditions GmbH kasuks.

If P&C Insurance AS hüvitas kahjunõude OÜ Palsteve-le vastavalt kehtivale kindlustuslepingule nr. 101677510/1.

OÜ Palsteve hüvitas PR Shipping Speditions GmbH-le tekitatud kahju summas 25 045 eurot.

19.augustil 2012.a. esitas PR Shipping Speditions GmbH uue lagi OÜ Palsteve vastu nõude suurusega 27 700 eurot transpordikulude katteks.

25.03.2013.a. võttis kohus vastu otsuse rahuldada lagi summas 4 000 eurot.

Makse tehti 27.03.2013 Röödl & Partner Advokaadibüroo OÜ-le, kes oli PR Shipping Speditions GmbH esindaja.

If P&C Insurance AS hüvitas kahjunõude OÜ Palsteve-le.

Kohustus ei olnud bilansis kajastatud, kuna klientide kogu kaup on kindlustatud. Ettevõtte juhtkond oli veendunud, et rahalise kohustuse tekkimine on ebatõenäoline.

Tingimuslikud kohustused

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

12.04.2012.a. sõlmiti käendusleping summas 1 000 000 eurot Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga ühis- ja ühenduse transpordiprotseduuride jaoks provisjoniga 2,2% aastas käenduse maksimumsummal.

02.08.2012.a. määras Maksu- ja Tolliamet OÜ Palstevele üldtagatise tagatissummaks 298 487 eurot tolliterminali ja tollilao tegevuseks. Tagatissumma oli kaetud Bunkering NT AS-i hüpoteegiga summas 447 466 eurot.

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.

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

Keskkonna küsimused

Palsteve OÜ hindab perioodiliselt oma kohustusi keskkonnaseadustest lähtuvalt.

Kui seadustest tulenevalt tekivad kohustused, siis võetakse need kohustused oma tegevuses koheselt arvesse.

Juhtkonnal on raske hinnata potentsiaalseid kohustusi, mis võivad tekkida olemasolevate seaduste, tsiviilprotsesside või õigusaktide muutusest.

Juhtkond on veendunud, et praegu kehtivate keskkonnajäreleva õigusaktide alusel, puuduvad keskkonda kahjustavad tegurid ja kohustused.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2012.a. on bilansis osakapitali suurendamine summas 903 000 eurot (nimiväärtusega 250 eurot ja ülekursiga 902 750 eurot) kajastatud *Registreerimata osakapitalina* kuna osakapitali suurendamine on registreeritud Äriregistris 03.01.2013.a.

Lisa 25 Negatiivne käibekapital

Seisuga 31.detsember 2012 oli ettevõtte käibekapital negatiivne. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2013 aastal, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Palsteve osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Palsteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, 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 kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Palsteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

18. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	18.06.2013
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	18.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 135 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 164 830
Kokku	-6 300 529
Katmine	
Kokku	

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

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 135 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 164 830
Kokku	-6 300 529

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	3043349	71.88%	Jah
Kaubaladude töö	52101	896991	21.19%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	186294	4.40%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	53780	1.27%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	39996	0.94%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	9439	0.22%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3825	0.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Peetri 11, Paldiski linn, Harju maakond, Eesti	9672 EUR
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024	F.R.Faehlmanni 2-2	78 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6511002
Telefon	+372 6511010
Faks	+372 6511001
Faks	+372 6511011
E-posti aadress	info@portofpaldiski.ee
Veebilehe aadress	www.portofpaldiski.ee