

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Varud	17
Lisa 6 Materiaalne põhivara	18
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	20
Lisa 8 Laenukohustused	21
Lisa 9 Kapitalirent	22
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 11 Võlad tarnijatele	24
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	24
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24
Lisa 14 Osakapital	24
Lisa 15 Müügitulu	25
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	26
Lisa 17 Üldhalduskulud	26
Lisa 18 Muud äritulud	26
Lisa 19 Muud ärikulud	27
Lisa 20 Intressikulud	27
Lisa 21 Tööjõukulud	27
Lisa 22 Kasutusrent	27
Lisa 23 Seotud osapooled	28
Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Palsteve on 100% erakapitalil põhinev Paldiski Sadamate AS-i koosseisu kuuluv äriühing. Emaettevõtte Paldiski Sadamate AS-i peamiseks tegevusalaks on sadamateenuste osutamine ettevõtte eraomanduses olevas merekaubasadamas - Paldiski Põhjasadamas.

Tütarettevõtte OÜ Palsteve tegeleb Paldiski Põhjasadamas kaupade käitlemise, laadimise, lossimise jt. operaator - stividorteenuste osutamisega klientidele. Lisaks tegeleb OÜ Palsteve kaupade kaalumise ja talmaniteenustega, ladustamisega, puistekaupade pakendamisega, tollilao ja – terminali teenustega.

OÜ Palsteve osutab stividorteenuseid alljärgnevate kaubaliikide osas:

- üld- ja puistekaubad
- veeremkaubad, sh uued autod
- konteinerkaubad
- suuremõtmelised projektikaubad

Landlord-tüüpi sadamana on Paldiski Sadamate AS-i peamine ülesanne tagada sadama operaatorile s.o OÜ Palsteve-le vajalik infrastruktuur.

Paldiski Põhjasadam on Euroopale kõige lähemal asuv Eesti sadam. 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 praktiliselt jäävaba.

Sadamal on kaasaegne ning hästi välja arendatud infrastruktuur. Kaijoone kogupikkus on 1 309 meetrit, võimaldades vastu võtta kuni 11- meetrise süvisega segakaupade, konteiner - ning veeremlaevu. Sadamas on võimalik täiendada joogiveevarusid, punkerdada, lülitada kalda vooluvõrku.

Sadamasisese raudteevõrgustiku kogupikkuseks on 3 300 m. Kõikidel ladudel ja kaidel on mugavad sõiduteed ja juurdesõidud nii raudtee- kui maanteedtranspordi jaoks. Paldiski ja Tallinna vahel on hea raudteeühendus. Riigimaantee kaudu on tagatud hea ühendus nii Tallinnaga kui ka itta ja lõunasse suunduvate peamagistraalidega.

Sadamas on 240 000 m² lahtiseid laoplatse ja 25 000 m² laohooneid. Suurem osa ladudest on renoveeritud ning kaasaegsed logistilised lahendused rahuldavad ka kõige nõudlikumate klientide vajadusi.

Emaettevõtte lõpetas 2014.a. kai nr. 0 ehituse, mis on kavandatud praamide ja konteinerlaevade vastuvõtmiseks (alustatud 2012.a.) ja ladude kompleksi 11,12,13 väljaehitamise kuivainete hoiustamiseks. On renoveeritud laoplatse aadressidel Majaka 2-2B ja Majaka 9-11.

2014.a. lõpetati ka 2013.a. alustatud ladu nr.3 ehitamine aktsiisikauba jaoks. Ladu on ehitatud *sandwich* paneelidest ja köetav gaasiga.

Kaasajastatud mineraalväetise ümberlaadimise kompleksis on võimalik teostada puistekaupade laadimist olenemata ilmast. On olemas kaks pakkeliini pakendamiseks suurtesse kottidesse ja väikestes kottidesse (25–40 kg) koos laadimisega euroalustele ning täiendava kiletamisega. Samuti on sadamas olemas segamismasin eri liiki väetiste valmistamiseks. Suurtesse kottidesse pakendamise liini jõudlus on 2 000 tonni ööpäevas ning väikestes kottidesse pakendamise liini jõudlus 500 tonni ööpäevas.

2014.a. valmis autopesula ja hoolduskompleksi II osa, kus toimub uute sõiduautode hooldus ja pakendamine transpordimiseks kliendile.

Võimsate sadamakraanade olemasolu võimaldab käidelda ka suuregabariidilisi veoseid nagu näiteks tuulegeneraatorid, metallkonstruktsioonid või moodulmajad. Tehnika mobiilsus ning võimalus kahe kraana võimsusi omavahel kombineerida võimaldavad käidelda ka üle 100 tonni kaaluvaid koormaid.

OÜ Palsteve tehnilised võimalused vastavad sadamaoperaatorite suhtes kehtivatele ülemaailmsetele standarditele, mida kinnitavad ka saadud sertifikaadid ISO9001 ja ISO14001, Eesti Turvaettevõtete Liidu esimene auhind Eesti Kaubasadamate hulgas ning Euroopa Mereohutuse Ameti otsus rahvusvahelise ISPS auditi läbimise kohta.

Edukalt on läbitud ka siseauditid, mille viisid läbi Saksa kontsern Daimler AG, Volkswagen AG ja Soome partner Yara.

2014.aastal lõpetati laoprogrammi (System Agreement for SyncroTESS Compound Management System for Palsteve OÜ) kohaldamine OÜ Palsteve jaoks.

Laoprogramm on soetatud selleks, et lülitada ühtsesse transiidiinfosüsteemi ja pidada arvestust sõiduautode (Mercedes-Benz) saabumise, tollitsooni liikumise ja edasisaatmise kohta.

Selle programmi kaudu on nii müüjal kui ka edasimüüjatel võimalik reaalajas jälgida VIN koodi abil sõiduautode liikumist Saksamaalt kuni Venemaa tolliterminalini välja.

Professionaalne, kahes vahetuses töötav meeskond ja kaasaegne sadamatehnika tagavad ööpäevaringselt kiire ja kvaliteetse teeninduse.

Sadama territooriumil ja laoplatsidel on tagatud 24-tunnine valve kaasaegse videovalvesüsteemiga.

2014.a. tegutses OÜ Palsteve samuti nagu ka eelnenud majandusaastal emaeetvõttega tehnoloogiliselt seotud operaatorettevõttena, sadamat läbivate kaubaveoste vahetu teenindajana toetades ning tagades sellega komplekse sadamateenuse osutamise Paldiski Põhjasadamas.

Peamisteks kaubagruppideks, mis läbisid 2014.a. jooksul Paldiski Põhjasadamat olid uued sõiduautod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõtmelised projektikaubad.

Majanduskeskkond

Majandustegevus oleneb suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügivõimest (eksportivõime) ja tarbimisest, riigi atraktiivsusest ettevõtluse asukohana ning ida ja lääne vahelistest transiitvedudest.

Eesti merenduse arengut mõjutab transiitvedude aspektist esmajoones Venemaa majandustsoon ning Ida- ja Läänevahelisele transiidile orienteeritud tsoon. 2014.a. kehtestatud majandussanktsioonid Euroopa Liidu ja Venemaa vahel on mõjutanud negatiivselt OÜ Palsteve majandusnäitajaid.

2014.a. oktoobris alustas tööd uus laevaliin Finnlines marsruudil Antwerpen – Paldiski – Antwerpen Ro-Ro kaupade Lo-Lo kaupade ja üldveoste veoks.

2014.a. jätkus 2012. aastal Eesti ja Venemaa tolliametite poolt käivitatud pilootprojekt Koidula / Kunitšina Gora piiripunktis. Pilootprojektis osales kaks ettevõtet: Eesti poolt OÜ Palsteve, mis osutab Paldiski Põhjasadamas stividori- ja tolliteenuseid ja Venemaa poolt tolli-logistikaterminal OOO Mikom. Föderatsiooni sissesõiduks vajalikud tollidokumendid vormistatakse kauba mahalaadimisel sadamas ning saadetakse elektroonilisel kujul Koidula / Kunitšina Gora tollipiiripunkti veel enne, kui kaup sadamast välja sõidab.

Kaupade kiiremaks liikumiseks Venemaa suunal on Palsteve OÜ-l tolliagendi staatus ja vastav AEO (Authorized Economic Operator) sertifikaat, samuti on loodud nn. roheline koridor Paldiski Põhjasadama ja Vene Föderatsioonis Petseris asuva tollilao Mikom vahel.

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

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

Keskkonnamõju

OÜ Palsteve äritegevusel puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale. Tulenevalt asukohast (linna vahetu lähedus) ollakse keskendunud keskkonnale ohutute kaupade käitlemisele.

OÜ Palsteve emaeetvõtte Paldiski Sadamate AS jätkab kvaliteetset juhtimistegevust ja suhtub täie tõsidusega keskkonnavalasessse ohutustegevusse, mis on tunnustatud ka vastavate sertifikaatidega ISO 9001:2008 ja ISO 14001:2004.

Tegevustulemused

Kaubavoogude kasvatamine on võimalik tänu transiidikaubandusele ning väiksemas osas – kohalikule tööstusele. Transiidikaupade hulgas on peamiseks kaubagrupidiks uued sõidua autod, veeremkaubad, üld- ja puistekaubad, konteinerid ning suuremõtmelised projektikaubad.

2014.a. moodustasid soetused 957 867 eurot (2013: 2 076 025 eurot), mis sisaldavad:

- a) hooneid ja rajatise kogusummas 304 354 eurot (2013: 1 069 882 eurot);
- b) masinaid ja seadmeid kogusummas 397 193 eurot (2013: 965 823 eurot);
- c) muid põhivarasid kogusummas 120 363 eurot (2013: 40 320 eurot);
- d) immateriaalset põhivara kogusummas 135 957 eurot (2013: 0 eurot).

2014.a. lõpetas OÜ Palsteve 8 264 289 euro suuruse müügitulemusega (2013: 7 300 887 eurot).

Müügitulud suurenesid aastaga ligikaudu 13% (2013: suurenesid 72%).

Teenuste osutamisega seotud kulud suurenesid 35% võrra (2013: suurenesid 12% võrra).

Stividor-, ja ladustamisteenustelt saadud tulu moodustas 2014.a. 87% (2013: 89%).

Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2014. a. 314 356 eurot (2013: 280 057 eurot).

OÜ Palsteve`l on oluline sotsiaalne mõju Paldiski piirkonnale, sest ollakse piirkonna üks suurimaid tööandjaid. Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2014. aastal oli 175 inimest (2013: 150 inimest) ning palgakulu koos maksudega 3 068 988 eurot (2013: 2 363 733 eurot). Palgakulu kasv on seotud nii tööliste arvu kui ka töötasu suurenemisega.

Juhatuse liikmele tasuti 2014.a. 13 200 eurot (2013: 13 200 eurot). Juhatuse liikme osas lahkumishüvitisi kokku lepitud ei ole.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas 2014. aasta lõpu seisuga 3 821 403 eurot (2013: 3 205 826 eurot), Bilansimahu suurenemine on tingitud põhivara soetamisest (hooned, masinad ja seadmed).

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	8 264 289	7 300 887
Käibekasv	13%	72%
Puhaskasum (eurodes)	141 888	1 227 881
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,57	0,71

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 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 ka 2015. aastal aktiivselt kommertstegevusele, multimodaalse teenuse pakkumisele, veomahtude kasvatamisele, müügituru laiendamisele. Kuna emaettevõttel 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 laiendada osutatavate teenuste spektrit oma klientidele .

Teenuste paremaks pakkumiseks, veomahtude kasvatamiseks ning müügituru laiendamiseks planeerisid Eesti ja Venemaa tolli- ja piiriteenistuste juhid ehitada üle Piusa jõe uue silla või laiendada olemasolevat silda, mis ühendab omavahel Koidula ja Kunitšina Gora piiripunkte ning võimaldab edaspidi luua veoautodele otsesisesõidu Mikomi tolli-logistikaterminali. Kuid seoses keerulise poliitilise olukorraga ja sanktsioonide kehtestamisega nii Euroopa Liidu kui ka Venemaa poolt lükkub selle projekti teostamine edasi.

2015.a. on kavas jätkata koostööd varasemate äripartneritega järgnevate kaupade osas:

- Mercedes-Benz - umbes 50 000 auto maha- ja pealelaadimine, hoiustamine, pakkimine, tolliprotseduuride teostamine;
- Fiat, Dodge, Chrysler, Jeep – umbes 5 000 auto maha- ja pealelaadimine, hoiustamine, tolliprotseduuride teostamine;
- Mitsubishi, Mazda, Honda – umbes 15 000 auto ümberlaadimine laevalt laevale;

- rasketehnika – umbes 50 tk kuus;
- mineraalväetised – umbes 50 000 tonni ümberlaadimine, pakendamine, hoiustamine;
- moodulid – 250 tk ja 250 detailide paketti kuus;
- nooled – umbes 7 noolt kuus;
- linnaste ümberlaadimine – 1 000 tonni kuus;
- kraana osad – 4 tk kuus.
- väetiste osalist konteinerites vedamist kaubaalustel väikestes kottides kuni 20 000 tonni;
- kohvi-ja kakaoubade käitlemist kuni 15 000 tonni;
- konteinerite käitlemist kuni 5 000 tükki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 534	76 461	2
Nõuded ja ettemaksed	528 417	493 046	3
Varud	201 493	44 457	5
Kokku käibevara	752 444	613 964	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 915 790	2 533 418	6
Immateriaalne põhivara	153 169	58 444	7
Kokku põhivara	3 068 959	2 591 862	
Kokku varad	3 821 403	3 205 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	238 937	110 710	8
Võlad ja ettemaksed	1 081 042	751 867	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 319 979	862 577	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	617 598	601 311	8
Kokku pikaajalised kohustused	617 598	601 311	
Kokku kohustused	1 937 577	1 463 888	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 750	9 750	14
Ülekurss	6 803 670	6 803 670	
Kohustuslik reservkapital	1 166	1 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 072 648	-6 300 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 888	1 227 881	
Kokku omakapital	1 883 826	1 741 938	
Kokku kohustused ja omakapital	3 821 403	3 205 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 264 289	7 300 887	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 765 053	-5 741 525	16
Brutokasum (-kahjum)	499 236	1 559 362	
Turustuskulud	-5 857	-7 777	
Üldhalduskulud	-314 356	-280 057	17
Muud äritulud	7 523	2 047	18
Muud ärikulud	-16 540	-25 877	19
Ärikasum (kahjum)	170 006	1 247 698	
Intressikulud	-28 068	-19 990	20
Muud finantstulud ja -kulud	-50	173	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	141 888	1 227 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 888	1 227 881	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	170 006	1 247 698	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	442 077	201 555	16,17
Kasum (kahjum) põhivara müügist	9 274	-279	18
Muud korrigeerimised	779	45	
Kokku korrigeerimised	452 130	201 321	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 047	-67 494	
Varude muutus	-156 491	-4 434	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	316 969	689 418	
Kokku rahavood äritegevusest	764 567	2 066 509	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-773 259	-1 643 958	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 091	6 000	
Antud laenud	0	-453 000	23
Antud laenude tagasimaksed	0	140 000	23
Laekunud intressid	4	182	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-766 164	-1 950 776	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	320 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-240 000	-35 943	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-118 816	-192 613	
Makstud intressid	-13 460	-18 614	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 276	-247 170	
Kokku rahavood	-53 873	-131 437	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	76 461	207 898	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-53 873	-131 437	
Valuutakursside muutuste mõju	-54	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 534	76 461	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 400	903 000	5 484 421	1 166	-6 300 529	97 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	1 227 881	1 227 881
Emiteeritud osakapital	350	-903 000	1 319 249	0	0	416 599
31.12.2013	9 750	0	6 803 670	1 166	-5 072 648	1 741 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	141 888	141 888
31.12.2014	9 750	0	6 803 670	1 166	-4 930 760	1 883 826

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2014. 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 õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Finantsvarad võetakse arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool.

Finantsvarade kajastamine.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

- nõuded ostjate vastu;
- viitlaekumised;
- ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded).

Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

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 nüüdiseväärtus, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise 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.

Intressitululaenudelt, nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud".

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele 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. 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 nüüdisväärtusest. 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 vähendamisena.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, 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 remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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:

- Masinad ja seadmed 6,66 - 33,33%
- 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 või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Ettevõtte peab üle vaatama tehtud hinnangud kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodite ja hinnanguliste lõppväärtuste osas ning vajadusel neid muutma kui ilmneb:

- (a) muutus vara kasutuses;
- (b) märkimisväärne ootamatu vara kulumine;
- (c) tehnoloogia areng;
- (d) muudatused turuhindades.

Amortisatsioonimäära, amortisatsioonimeetodi või lõppväärtuse muutuse mõju kajastatakse kui muutust raamatupidamiseslikes hinnangutes vastavalt juhendile RTJ 1 (st aruandeperioodis ja järgmistes perioodides, mitte tagasiulatuvalt).

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.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 - 10 aastat. Kasulike eluigade vahemikud ja amortisatsiooninorm on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 10 – 20%

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 ettevõtte 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

Finantskohustused võetakse arvele siis, kui ettevõttest saab instrumendi lepinguline osapool.

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 kulusi. 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 ettevõtte 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 juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igale majandusaastale tuleb reservkapitali kanda 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 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.

Tulud

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

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 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 maksimisega 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:

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

Rahavoogude aruanne

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

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2014 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 116	319
Arvelduskontod	21 418	76 142
Kokku raha	22 534	76 461

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	510 031	510 031	0	4
Ostjatelt laekumata arved	510 031	510 031	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	112	112	0	13
Muud nõuded	621	621		
Ettemaksed	17 653	17 653	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 360	16 360	0	
Muud makstud ettemaksed	1 293	1 293	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	528 417	528 417	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	471 911	471 911	0	4
Ostjatelt laekumata arved	471 936	471 936		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-25	-25	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	950	950	0	13
Muud nõuded	1 861	1 861	0	
Ettemaksed	18 324	18 324	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 834	15 834	0	
Muud makstud ettemaksed	2 490	2 490	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	493 046	493 046	0	

Aruandeperioodil tulevaste perioodide kulud summas 16 360 eurot (2013: 15 834 eurot) sisaldavad:

- ettemakstud kindlustusmaksed summas 12 802 eurot (2013: 12 345 eurot);
- muud ettemakstud teenused summas 3 558 eurot (2013: 3 489 eurot).

Maksude ettemaksed (käibemaks) summas 112 eurot (2013: 950 eurot).

Muud makstud ettemaksed teenuste eest moodustasid 2014.a. 1 293 eurot (2013: 2 490 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	510 031	471 936	3
sh kolmandad osapooled	490 454	458 208	
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	19 577	13 728	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-25	
Kokku nõuded ostjate vastu	510 031	471 911	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-25	-25	
Lootusetuks tunnistanud nõuded	25	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-25	

Lisas 23 on toodud täiendav informatsioon nõuete kohta seotud osapooltega.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	201 493	43 927
Ettemaksed varude eest	0	530
Kokku varud	201 493	44 457

Oluline varude suuremine on seotud uue müügilepingu sõlmimisega, kus tingimused näevad ette vajaliku koguse kattematerjali olemasolu laos.

Aruandeperioodil varude allahindamisi ei ole tehtud (2013: ei tehtud). Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 48 851 830 eurot seisuga 31.12.2014 (2013: 82 734 321 eurot) alljärgnevalt:

- tolliterminal - 13 541 959 eurot (2013: 22 183 355 eurot);
- tolliladu - 13 538 138 eurot (2013: 27 302 878 eurot);
- vabatsoon - 12 543 212 eurot (2013: 1 294 088 eurot);
- EU kaubad - 9 228 521 eurot (2013: 31 954 000 eurot).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2012							
Soetusmaksumus	0	707 518	81 176	0	0	0	788 694
Akumuleeritud kulum	0	-111 703	-30 233	0	0	0	-141 936
Jääkmaksumus	0	595 815	50 943	0	0	0	646 758
Ostud ja parendused	1 069 882	947 844	40 320	29 444	4 428	33 872	2 091 918
Amortisatsioonikulu	-47 401	-137 048	-15 548	0	0	0	-199 997
Müügid	0	0	-5 721	0	0	0	-5 721
Ümberklassifitseerimised	0	17 979	0	-17 489	0	-17 489	490
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	490	0	490	490
Muud ümberklassifitseerimised	0	17 979	0	-17 979	0	-17 979	0
Muud muutused	0	-30	0	0	0	0	-30
31.12.2013							
Soetusmaksumus	1 069 882	1 673 021	108 865	11 955	4 428	16 383	2 868 151
Akumuleeritud kulum	-47 401	-248 461	-38 871	0	0	0	-334 733
Jääkmaksumus	1 022 481	1 424 560	69 994	11 955	4 428	16 383	2 533 418
Ostud ja parendused	304 354	359 693	118 967	34 271	-1 138	33 133	816 147
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	485	0	485	485
Amortisatsioonikulu	-194 591	-217 686	-10 306	0	0	0	-422 583
Müügid	0	-17 521	-330	0	0	0	-17 851
Ümberklassifitseerimised	0	37 500	1 396	-31 478	0	-31 478	7 418
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	-188	0	-188	-188
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	2 233	5 373	0	5 373	7 606
Muud ümberklassifitseerimised	0	37 500	-837	-36 663	0	-36 663	0
Muud muutused	0	0	-1 244	0	0	0	-1 244
31.12.2014							
Soetusmaksumus	1 374 236	2 040 180	224 956	15 233	3 290	18 523	3 657 895
Akumuleeritud kulum	-241 992	-453 634	-46 479	0	0		-742 105
Jääkmaksumus	1 132 244	1 586 546	178 477	15 233	3 290	18 523	2 915 790

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	8 247	0
Muu materiaalne põhivara	330	6 000
Kokku	8 577	6 000

2014.a. moodustasid soetused 821 910 eurot (2013: 2 076 025 eurot), mis sisaldavad:

a) hooneid ja rajatise kogusummas 304 354 eurot (2013: 1 069 882 eurot) - autopesulahoone II osa koos välistrassi ja puurkaevuga, mis soetati emaettevõttelt;

b) masinad ja seadmeid kogusummas 397 193 eurot (2013: 965 823 eurot), sh autopesula seadmed (218 110 eurot) ja videovalvesüsteemi seadmed (68 679 eurot), mis soetati emaettevõttelt, frontaalladurid Bobcat S450 (37 160 eurot) ja Nichyu FB25PN (20 600 eurot), reservgeneraator ja jaotuskilp adminhoone jaoks (9 592 eurot) jne;

c) muid põhivarasid kogusummas 120 363 eurot (2013: 40 320 eurot), sh sõiduaudod kapitalirendi tingimustel (108 886 eurot), akulaadijad (3 790 eurot), laoriulid (3 585 eurot) jne.

Kapitaliseeritud laenuintressid ja -kulutused emaettevõttelt ja pangast saadud laenudelt moodustasid 2014.a. 485 eurot (2013: ei olnud), sh hankijate arvetelt 415 eurot, hankijatele tehtud ettemaksetelt 70 eurot.

Gruppidevaheline lõpetamata ehituse ümberklassifitseerimine põhivarasse moodustas 2014.a. kokku 36 663 eurot (2013: 17 979 eurot), mis jagunes muu põhivara kogusummas 36 663 eurot, sh laoprogramm 33 004 eurot ja raadiovõrk 3 659 eurot.

2014.a. oli gruppidevaheline ümberklassifitseerimine muu põhivara grupist masinate ja seadmete gruppi summas 37 500 eurot (2013: ei olnud).

2014.a. müüdi põhivara jääkväärtusega summas 17 851 eurot (soetusmaksumus 30 832 eurot, akumuleeritud amortisatsioon 12 981 eurot) - tõstuk, treiler ja muud (2013: 5 721 eurot).

2014.a. oli põhivara mahakandmise jääkväärtusega 1 244 eurot (soetusmaksumus 3 475 eurot, akumuleeritud amortisatsioon 2 231 eurot), mis on kajastatud tabeli real „muud muutused“ (2013: 30 eurot).

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2014 oli 94 469 eurot (2013: 60 751 eurot).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	18 790	18 790
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	18 790	18 790
Ostud ja parendused	12 583	4 329	16 912
Amortisatsioonikulu	-1 558	0	-1 558
Ümberklassifitseerimised	18 791	-18 791	0
Muud muutused	0	24 300	24 300
31.12.2013			
Soetusmaksumus	31 374	28 628	60 002
Akumuleeritud kulum	-1 558	0	-1 558
Jääkmaksumus	29 816	28 628	58 444
Ostud ja parendused	1 247	130 382	131 629
Amortisatsioonikulu	-19 494	0	-19 494
Ümberklassifitseerimised	134 710	-134 710	0
Muud muutused	0	-17 410	-17 410
31.12.2014			
Soetusmaksumus	167 331	6 890	174 221
Akumuleeritud kulum	-21 052	0	-21 052
Jääkmaksumus	146 279	6 890	153 169

2013. aasta lõpuga oli lõpetamata immateriaalse põhivara summaks 28 628 eurot (laoprogramm).

2014.aastal lõpetati laoprogramm (System Agreement for SyncroTESS Compound Management System for Palsteve OÜ) kohaldamine OÜ Palsteve jaoks.

Laoprogramm on soetatud selleks, et lülituda ühtsesse transiidiinfosüsteemi ja pidada arvestust sõiduautode (Mercedes-Benz) sadamasse saabumise, tollitsoonis liikumise ja edasisaatmise kohta. See laoprogramm võimaldab jälgida iga üksiku sõiduauto liikumist müüjalt ostjani VIN koodi abil.

Laoprogramm on võetud immateriaalse põhivara arvele soetusmaksumusega 134 710 eurot.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	80 000	80 000			2%	eur	31.12.2015	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	93	93			2%	eur	31.12.2015	
Lühiajalised laenud kokku	80 093	80 093						
Pikaajalised laenud								
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	300 000	0	300 000		5%	eur	31.12.2017	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	16 376	0	16 376		5%	eur	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	316 376	0	316 376					
Kapitalirendikohustused kokku	460 066	158 844	301 222					9
Laenukohustused kokku	856 535	238 937	617 598					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	300 000	0	300 000		5%	eur	31.12.2017	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	1 376	0	1 376		5%	eur	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	301 376	0	301 376					
Kapitalirendikohustused kokku	410 645	110 710	299 935					9
Laenukohustused kokku	712 021	110 710	601 311					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Masinaid ja seadmed	939 606	862 749
Muu materiaalne põhivara	178 477	69 995

Muud varad	712 145	518 229
Kokku	1 830 228	1 450 973

Täpsem info laenukohustuste kohta on ära toodud lisas 23.

Kapitalirendi tingimustel soetamine, põhiosa maksed ja intressid on kajastatud Rahavoogude aruandes ja lisades 9 ja 20.

Emaettevõtte garanteerib oma pikaajalise laenu tagastamise pangale sh. ka OÜ Palsteve varaga (leping 20.12.2006.a. kommertsandisummaga 63 912 eurot ja leping 03.01.2007.a. kommertsandisummaga 63 912 eurot, pandi ese - laenusaaja vallasvara, garantii kehtivuse tähtaeg kuni 20.06.2016.a.).

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	5 425	4 306	1 119	3-kuu Euribor+4,9%	eur	31.03.2016	
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	27 804	9 424	18 380	3-kuu Euribor+4,1%	eur	31.10.2017	
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	46 865	23 139	23 726	3-kuu Euribor+3,5%	eur	31.07.2017	
Swedbank Liising AS	65 165	35 061	30 104	6-kuu Euribor+2,85%	eur	15.10.2016	
Swedbank Liising AS	201 541	65 833	135 708	6-kuu Euribor+2,95%	eur	15.12.2017	
Swedbank Liising AS	10 082	1 929	8 153	6-kuu Euribor+2,96%	eur	30.12.2017	
Swedbank Liising AS	19 039	4 196	14 843	Intressimäär aastast 3,75%	eur	30.04.2018	
Swedbank Liising AS	10 845	1 751	9 094	6-kuu Euribor+2,79%	eur	15.10.2018	
Swedbank Liising AS	9 846	1 732	8 114	6-kuu Euribor+2,83%	eur	15.11.2018	
Swedbank Liising AS	17 122	2 642	14 480	6-kuu Euribor+2,98%	eur	15.07.2019	
Swedbank Liising AS	31 585	5 926	25 659	6-kuu Euribor+2,97%	eur	15.12.2019	
Swedbank Liising AS	14 747	2 905	11 842	6-kuu Euribor+3,20%	eur	15.09.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	460 066	158 844	301 222				8

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	9 467	4 042	5 425	3-kuu Euribor+4,9%	eur	31.03.2016	
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	36 824	9 020	27 804	3-kuu Euribor+4,1%	eur	31.10.2017	
Swedbank Liising AS	99 102	33 937	65 165	6-kuu Euribor+2,85%	eur	15.10.2016	
Swedbank Liising AS	265 252	63 711	201 541	6-kuu Euribor+2,95%	eur	15.12.2017	
Kapitalirendikohustused kokku	410 645	110 710	299 935				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	646 940	561 811
Kokku	646 940	561 811

OÜ Palsteve soetas kapitalirendi tingimustel masinaid ja seadmeid ning sõiduautosid .

Kapitalirendi tingimustel soetamine, põhiosa maksed ja intressid on kajastatud tabelis "Kapitalirent", Rahavoogude aruandes ja lisades 8 ja 20.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	593 278	593 278	11
Võlad töövõtjatele	231 014	231 014	12
Maksuvõlad	255 535	255 535	13
Muud võlad	1 215	1 215	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 081 042	1 081 042	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	427 845	427 845	11
Võlad töövõtjatele	143 245	143 245	12
Maksuvõlad	179 838	179 838	13
Muud võlad	939	939	
Kokku võlad ja ettemaksed	751 867	751 867	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele (emaettevõtte)	301 994	365 667	23
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	25 313	35 024	
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	265 971	27 154	23
Kokku võlad tarnijatele	593 278	427 845	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	181 596	108 560	
Puhkusetasude kohustus	48 107	33 418	
Muud võlad töötajatele	1 311	1 267	
Kokku võlad töövõtjatele	231 014	143 245	10

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	112	1 479	950	11 221
Üksikisiku tulumaks	0	75 408	0	49 904
Erisoodustuse tulumaks	0	739	0	279
Sotsiaalmaks	0	159 852	0	105 912
Kohustuslik kogumispension	0	6 577	0	4 052
Töötuskindlustusmaksed	0	11 454	0	8 441
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	26	0	29
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	112	255 535	950	179 838

Need summad sisaldavad ka arvestatud makseid summas 123 070 eurot (2013: 75 178 eurot) veel väljamaksmata töötasudelt.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	9 750	9 750
Osade arv (tk)	2	2

28.02.2013.a. osanike koosolekul otsustati suurendada OÜ Palsteve osakapitali.

OÜ Palsteve loovutas oma kohustuse summas 416 599,05 eurot AS Railserve ja AS Saurix Petroleumi ees emettevõttele.

Emaettevõtte loobus nõudest OÜ Palsteve vastu ja tegi mitterahalise sissemakse OÜ Palsteve omakapitali suurendamiseks.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Uute soetatud osade nimiväärtuste kogusumma oli 100 eurot, mitterahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 416 599,05 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurs 416 499,05 eurot.

08.04.2013.a. kinnitati vastav kanne Äriregistris.

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

Kuna ettevõttel on seisuga 31.12.2014 jaotamata kahjum summas 4 930 760 eurot siis puudub võimalus dividende välja maksta ja seetõttu ei teki ka potentsiaalsed tulumaksukohustust.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 048 038	6 695 617
Austria	423 421	81 633
Saksamaa	95 850	6 416
Soome	14 439	729
Poola	8 688	10 763
Leedu	6 795	0
Läti	427	1 481
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 597 658	6 796 639
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	602 801	457 980
Valgevene	43 294	26 531
Norra	16 408	6 674
Kasahstan	2 649	1 877
Ameerika Ühendriigid	1 479	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	11 186
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	666 631	504 248
Kokku müügitulu	8 264 289	7 300 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	6 738 740	5 678 398
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	950 931	734 553
Kaubaladude töö	483 188	830 092
Raudtee osa kasutamise teenus	47 340	4 692
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	19 333	23 331
Tehnika kasutamine	10 653	16 903
Sõitjate muu maismaavedu	5 625	3 750
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse	900	900
Muud tulud	7 579	8 268
Kokku müügitulu	8 264 289	7 300 887

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tööjõukulud	-2 922 295	-2 262 745	21
Materjalid	-1 396 786	-295 325	
Platside rent ja hooldus	-852 515	-991 329	
Tehnika rent ja hooldus	-645 232	-683 406	
Raudteekulud	-483 445	-215 990	
Amortisatsioonikulu	-440 978	-199 701	6,7
Valveteenused	-197 053	-149 594	
Elektrienergia	-168 616	-246 225	
Muud	-658 133	-697 210	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 765 053	-5 741 525	

Tabeli real amortisatsioonikulu summas 440 978 eurot (2013: 199 701 eurot) koosneb:

- materiaalse põhivara kulum 421 484 eurot (2013: 198 143 eurot) - lisa 6;
- immateriaalse põhivara kulum 19 494 eurot (2013: 1 558 eurot) - lisa 7.

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-126 210	-144 006	
Tööjõukulud	-146 693	-100 988	21
Autode rent ja hooldus	-12 687	-10 703	
Materjalid ja kaubad	-6 503	-6 871	
Amortisatsioonikulu	-1 099	-1 854	6
Muud	-21 164	-15 635	
Kokku üldhalduskulud	-314 356	-280 057	

Lisa 18 Muud äritulud (eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	520	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	586
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	279
Muud	7 003	1 182
Kokku muud äritulud	7 523	2 047

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-9 274	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-1 153	-30
Kindlustuskahjumite kulud	-450	-3 211
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-48	-17 316
Trahvid ja viivised	-10	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-24
Muud	-5 605	-5 296
Kokku muud ärikulud	-16 540	-25 877

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-13 174	-15 968
Intressikulu laenudelt	-15 379	-4 022
Kapitaliseeritud intressid	485	0
Kokku intressikulud	-28 068	-19 990

Täpsem informatsioon intressimäärade ja intressikohustuste kohta on ära toodud lisades 8,9 ja 23.

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	-2 116 522	-1 634 896	
Sotsiaalmaksud	-696 337	-536 810	
Töötuskindlustusmaksu kulud	-20 505	-16 133	
Puhkusereservi muutus	-235 624	-175 894	
Kokku tööjõukulud	-3 068 988	-2 363 733	16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	175	150	

Lisa 22 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	20 233	46 826

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	42 568	24 000
1-5 aasta jooksul	3 600	120 000

Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes allrendi tingimustel väljarenditud vara renditulu summas 20 233 eurot (2013: 46 826 eurot).

Kasutusrendi tingimustel renditakse välja laohooneid ja sõiduauto.

Allrendi tingimustel väljarenditud laohooneid rendib OÜ Palsteve emaettevõttelt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 241 438	1 418 831
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	1 214 401	1 418 586
1-5 aasta jooksul	4 857 604	5 674 344

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

2014.a. kajastati kasumiaruande kuludes kasutusrendimakseid summas 1 241 438 eurot (2013: 1 418 831 eurot).

Olulisemad lepingud on järgmised:

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

Altoona OÜ (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted) - platside rent.

Swedbank Liising AS ja UniCredit AS – sõiduaudod.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Paldiski Sadamate AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CNP Investments N.V.
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Curacao

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	301 994	0	365 667
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 577	265 971	13 728	27 154
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	0	380 000	0	300 000
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	0	16 479	0	1 376

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 278 235	3 455 261	0	0	150 000	150 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 191 144	371 938	0	0	170 000	90 000
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	3 452 100	83 188	453 000	453 000	0	0
Sidusettevõtjad	306	0	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	981 333	436 975	0	0	335 943	35 943

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	13 200	13 200

Seisuga 31.12.2014.a. on kohustused emaettevõtte ees (teenused ja materjalid) summas 301 994 eurot (2013: 365 667 eurot) - lisa 11.

2014 aastal ei ole Palsteve OÜ emaettevõttele laenu andnud (2013: 453 000 eurot).

2013 aastal tagastati laenu summas 453 000 eurot ja antud laenult arvestati ning laekus intresse summas 173 eurot. Laenu intressimäär oli 5%.

2014.a. jooksul on Palsteve OÜ saanud laenu summas 320 000 eurot. sh.:

- emaettevõttelt 150 000 eurot;
- teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt 170 000 eurot.

Aruandeaastal on tagastanud laenu summas 240 000 eurot järgmiselt:

- emaettevõttele 150 000 eurot;
- teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele 90 000 eurot(2013: 35 943 eurot) - lisa 8.

Saadud laenudelt intress oli summas 15 379 eurot (2013: 4 022 eurot), millest tasuti 286 eurot (2013: 2 646 eurot). Intress summas 15 379 eurot sisaldab 15 000 eurot 2013.a. saadud laenult.

2013 - 2014.a. võetud laenud on käibevara vahendite täiendamiseks järgmistel tingimustel:

- laenuandja - CNP Financing B.V., laenu valuuta - EUR, laenu intressimäär - 5%, tähtaeg - 31.12.2015;
- laenuandja - emaettevõtte, laenu valuuta - EUR, laenu intressimäär - 5%, tähtaeg - 31.12.2014;
- laenuandja - teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted, laenu valuuta - EUR, laenu intressimäär - 2%, tähtaeg - 31.12.2015.

Ettevõtte nõuded ja kohustused on lühiajalised va. võetud laen CNP Financing B.V.

Lisa informatsioon ülaltoodud tehingute kohta on avalikustatud ka Rahavoogude aruandes.

Lisa 24 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Tingimuslikud kohustused

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

Maksu- ja Tolliamet määras 2014.-l aastal OÜ Palstevele üldtagatise tagatissummaks 75 000 eurot tolliterminali ja tollilao tegevuseks ja aktsiisilao tagatissummaks 180 730 eurot.

Seoses sellega sõlmiti 2014.a. Nordea Bank AB Eesti filiaali ja OÜ Palsteve vahel kaks käenduslepingut provisjoniga 2,2% aastas käenduse maksimumsummal.

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 oli nimetatud kohustuste realiseerumine ebatõenäoline.

Käesolevad käendused Maksu- ja Tolliameti ees lõpevad ühe (1) aasta möödumisel käesolevate käendusdokumentide kehtivuse lõppemisega, sealhulgas lepingute punkti 5 kohase ennetähtaegse lõppemise, päevast arvates, kui Maksu- ja Tolliamet ei ole selle aja jooksul esitanud nõuet käesoleva käendusdokumendi alusel.

19.12.2013.a. Maksu- ja Tolliameti otsusega vabastati tagatise esitamine transiidil taotletud limiidi ulatuses, mis hakkas kehtima alates 02.01.2014.a.

Seoses sellega lõpetas OÜ Palsteve käenduslepingu tagatise esitamine transiidil Nordea Bank AB Eesti filiaaliga.

Keskkonna küsimused

Palsteve OÜ hindab perioodiliselt oma kohustusi keskkonnaseadustest lähtuvalt.

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

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

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	19.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Palsteve OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Palsteve OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 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 arv näitajate 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 Palsteve OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 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

Erik Oja

Vandeaudiitori number 600

19. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	19.06.2015
ERIK OJA	Vandeaudiitor	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 072 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 888
Kokku	-4 930 760

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

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 072 648
Aruandeaasta kasum (kahjum)	141 888
Kokku	-4 930 760

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	6738740	81.54%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	806320	9.76%	Ei
Kaubaladude töö	52101	483188	5.85%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	161620	1.96%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	47340	0.57%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19333	0.23%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	5625	0.07%	Ei
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	1018	0.01%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	900	0.01%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	205		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Paldiski linn, Harju maakond, Eesti	9750 EUR
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		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