

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing PALSTEVE

registrikood: 10477996

tänava/talu nimi, Peetri 11

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 8 Laenukohustised	18
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 11 Võlad tarnijatele	21
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22
Lisa 14 Osakapital	22
Lisa 15 Müügitulu	23
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 17 Üldhalduskulud	24
Lisa 18 Muud äritulud	24
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Intressikulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	25
Lisa 22 Kasutusrent	25
Lisa 23 Seotud osapooled	26
Lisa 24 Tingimuslikud kohustised ja varad	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Palsteve on 100% erakapitalil põhinev Paldiski Sadamate AS-i koosseisu kuuluv äriühing.

OÜ Palsteve on Paldiski Sadamate AS-i tütarettevõtte, Paldiski Põhjasadamas tegutsev operaator – stividorfirma. Osutame stividoriteenust kõikidele Paldiski Põhjasadamat läbivatele kaubaliikidele:

- üld- ja puistekaubad
- veeremkaubad, sh uued autod
- konteinerkaubad
- suuremõõtmelised projektikaubad.

OÜ Palsteve osutab stividoriteenuseid s.o kaupade ümberlaadimist laevadelt lattu, vagunitesse, autodele, konteineritesse ja rull-treileritele ning vastupidi.

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

Paldiski Põhjasadam on Lääne-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 ja hästi välja arendatud infrastruktuur.

Sadamasiseselt on kõik laod ja kaid omavahel ühendatud raudteedega. Koormate vedu sadama territooriumil mööda raudteed ning kuni raudteejaamani teostatakse oma veduriga.

Riigimaantee kaudu on tagatud hea ühendus nii Tallinnaga kui ka itta ja lõunasse suunduvate peamagistraalidega

Vahetult sadama kõrval asuval territooriumil on autoterminalid pindalaga 25 ha, mis on varustatud vastavalt maailma juhtivate autotootjate nõudmistele. Sadamas on 25 000 m² laohooneid. Suurem osa ladudest on renoveeritud.

Kaasajastatud mineraalvæetiste ümberlaadimise kompleksis on võimalik teostada puistekaupade laadimist sõltumata ilmastikutingimustest. On olemas kaks pakkeliini puistekauba pakendamiseks koos laadimisega euroalustele ning täiendava kiletamisega. Samuti on sadamas olemas segamismasin(blender)eri liiki væetiste valmistamiseks.

PDI (pre-delivery inspection) keskuses toimub mootorsõidukite müügiks ettevalmistamine. Keskuses on võimalik paigaldada autodele lisaseadmeid, teostada tehnilist ülevaatust, kiletamist ja autode pesu.

OÜ Palsteve tehnilised võimalused vastavad sadamaoperaatoritele kehtestatud ülemaailmsetele standarditele, mida kinnitavad ka saadud sertifikaadid ISO9001:2008, ISO14001:2004 ning Euroopa Mereohutuse Ameti otsus rahvusvahelise ISPS auditi läbimise kohta.

2016. aastal väljastati sertifikaat OHSAS 18001:2007, mis sisaldab töötervishoiu ja -ohutusega seotud nõudeid ning võimaldab ettevõttel riske ohjata ja oma tegevust tõhustada. Lisaks olemasolevatele sertifikaatidele toimub 2017. a juhtimissüsteemi väljatöötamine ja kaasajastamine ISO9001:2015, ISO14001:2015, ISO 45001:2016 osas.

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

Sadama territoorium ja laoplatid on varustatud 24/7 toimivate videovalve- ja signalisatsioonisüsteemidega, mis on otse ühendatud linna politseiteenistusega. Sadama ja suletud territooriumi sissepääsu on paigaldatud autoveokite registreerimismärkide automaatlucejad.

Majanduskeskkond

Kaubavoogude kasv on võimalik tänu transiidikaubandusele ning väiksemas osas kohalikule tööstusele. Majandustegevus oleneb suurel määral riigis paiknevate ettevõtete müügivõimest (ekspordivõime) ja tarbimisest, riigi atraktiivsusest ettevõtluse asukohana ning ida ja lääne vahelisest transiidiveost.

Eesti merenduse arengut mõjutab transiidivedude aspektist esmajoones Venemaa majandustsoon ning ida- ja läänevahelisele transiidile orienteeritud tsoon.

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 Mikom-i tollilao vahel.

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

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

Keskkonnamõju

OÜ Palsteve äritegevusel puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale. OÜ Palsteve ematööstus Paldiski Sadamate AS jätkab kvaliteetset juhtimistegevust ja suhtub täie tõsidusega keskkonnanalasesse ohutustegevusesse.

Tegevustulemused

2016. a moodustasid soetused 135 350 eurot (2015: 511 594 eurot), Kuna vähenes müügitulu vähenesid ka teenuste osutamisega seotud kulud 0,5% võrra (2015: suurenesid 6,8% võrra). Stividor-, ja ladustamisteenustelt saadud tulu moodustas 2016. a 83% (2015: 84%). Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2016. a 255 136 eurot (2015: 286 079 eurot).

Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2016. aastal oli 177 inimest (2015: 182 inimest) ning palgakulu koos maksudega 3 104 094 eurot (2015: 3 095 263 eurot). Juhatusel liikmele tasuti 2016. a 13 200 eurot (2015: 13 200 eurot). Juhatusel liikme osas lahkumishüvitisi kokku lepitud ei ole. OÜ Palsteve bilansimaht moodustas seisuga 31.12.2016 3 425 879 eurot (2015: 4 205 484 eurot),

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	7 723 653	8 448 140
Käibekasv	-8,58%	2,22%
Puhaskahjum/kasum (eurodes)	-802 313	-185 695

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal keskendume nagu ka eelnevatel aastatel kommertstegevusele, multimodaalse teenuse pakkumisele, veomahtude kasvatamisele, müügituru laiendamisele.

2017. a on kavas jätkata koostööd varasemate pikaajaliste äripartneritega sõiduautode, rasketehnika, mineraalväetiste ja moodulite käitlemise osas.

Edaspidi on kavas tegeleda aktiivselt äripartnerite otsimisega, et teostada konteinerite transiidivedu Kaug – Idast Skandinaavia suunal ja Skandinaaviast Aasia suunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 317	12 947	2
Nõuded ja ettemaksed	504 784	972 598	3
Varud	290 891	227 084	5
Kokku käibevarad	944 992	1 212 629	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 369 559	2 851 517	6
Immateriaalsed põhivarad	111 328	141 338	7
Kokku põhivarad	2 480 887	2 992 855	
Kokku varad	3 425 879	4 205 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	266 756	349 263	8
Võlad ja ettemaksed	1 715 784	1 453 016	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 982 540	1 802 279	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	547 521	705 074	8
Kokku pikaajalised kohustised	547 521	705 074	
Kokku kohustised	2 530 061	2 507 353	
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)	-5 116 455	-4 930 760	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 313	-185 695	
Kokku omakapital	895 818	1 698 131	
Kokku kohustised ja omakapital	3 425 879	4 205 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 723 653	8 448 140	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 256 315	-8 294 617	16
Brutokasum (-kahjum)	-532 662	153 523	
Turustuskulud	-1 549	-4 068	
Üldhalduskulud	-255 136	-286 079	17
Muud äritulud	31 796	530	18
Muud ärikulud	-13 172	-11 980	19
Ärikasum (kahjum)	-770 723	-148 074	
Intressikulud	-31 622	-34 210	20
Muud finantstulud ja -kulud	32	-3 411	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-802 313	-185 695	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 313	-185 695	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-770 723	-148 074	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	619 857	574 595	16,17
Muud korrigeerimised	5 254	5 077	19
Kokku korrigeerimised	625 111	579 672	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	472 160	-439 682	
Varude muutus	-70 379	-17 730	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	263 999	421 687	
Muud rahavood äritegevusest	6 180	2 702	
Kokku rahavood äritegevusest	526 348	398 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-113 800	-246 575	
Antud laenud	-4 500	0	
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118 297	-246 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	99 000	23
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-45 000	23
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-215 013	-192 868	
Makstud intressid	-16 668	-19 299	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-271 681	-158 167	
Kokku rahavood	136 370	-6 166	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 947	22 534	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	136 370	-6 166	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3 421	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	149 317	12 947	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	9 750	6 803 670	1 166	-4 930 760	1 883 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-185 695	-185 695
31.12.2015	9 750	6 803 670	1 166	-5 116 455	1 698 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-802 313	-802 313
31.12.2016	9 750	6 803 670	1 166	-5 918 768	895 818

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2016. 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 investeerimistevõimega 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 osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, 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 -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse eurodes tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised monetaarsed varad ja kohustised ümber eurodesse bilansipäeval kehtiva valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud

väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

- Hooned ja rajatised 2% - 50%
- Masinad ja seadmed 5% - 33,33%
- Muu põhivara 10% - 50%

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.

Amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi või lõppväärtuse muutuse mõju kajastatakse kui muutust raamatupidamislikes 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 kasulikkude 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 18,68% – 33,33%

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 kohustisena madalamana kas renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksede miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksede summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusotsiooni hind või rentniku/kolmanda isiku garanteeritud jääkväärtus.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodide vahel nii, et intressimäär oleks igal osaperioodil kogu rendiperioodi jooksul kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttele lasub enne bilansipäeva toimunud sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise 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 kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal 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 ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Dividentidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamaksvast netosummal. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist 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 äriolukorrale:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- b) kontserniettevõtted 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 äriolukorrale. 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 kohustiste 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 kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnemise bilansi kuupäeva 31. detsember 2016 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	740	2 314
Arvelduskontod	148 577	10 633
Kokku raha	149 317	12 947

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	477 729	477 729	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19	13
Muud nõuded	13 462	13 462	
Ettemaksed	12 658	12 658	
Tulevaste perioodide kulud	12 658	12 658	
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	916	916	
Kokku nõuded ja ettemaksed	504 784	504 784	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	950 798	950 798	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	13
Muud nõuded	1 361	1 361	
Ettemaksed	19 662	19 662	
Tulevaste perioodide kulud	19 662	19 662	
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	718	718	
Kokku nõuded ja ettemaksed	972 598	972 598	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	480 869	950 798	
sh kolmandad osapooled	476 938	662 377	
sh emettevõtte	0	261 184	23
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	3 931	27 237	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 140	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	477 729	950 798	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	290 891	227 084
Materjalid	227 498	180 241
Seadmed montaažiks	32 321	20 042
Kütus ja määrdeained	29 734	15 272
Tagavaraosad	1 338	0
Kaup müügiks	0	11 529
Kokku varud	290 891	227 084

Aruandeperioodil varude allahindamisi ei ole tehtud (2015: ei tehtud). Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 29 475 836 eurot (2015: 83 701 569 eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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	0	-742 105
Jääkmaksumus	1 132 244	1 586 546	178 477	15 233	3 290	18 523	2 915 790
Ostud ja parendused	23 409	428 159	12 338	25 971	-3 290	22 681	486 587
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	246	0	246	246
Amortisatsioonikulu	-208 093	-282 039	-48 036	0	0	0	-538 168
Ümberklassifitseerimised	2 693	26 610	-6 962	-30 202	0	-30 202	-7 861
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	2 693	26 610	899	-30 202	0	-30 202	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	-7 861	0	0	0	-7 861
Muud muutused	0	-4 582	-495	0	0	0	-5 077
31.12.2015							
Soetusmaksumus	1 400 338	2 482 449	226 259	11 248	0	11 248	4 120 294
Akumuleeritud kulum	-450 085	-727 755	-90 937	0	0	0	-1 268 777
Jääkmaksumus	950 253	1 754 694	135 322	11 248	0	11 248	2 851 517
Ostud ja parendused	4 171	56 258	12 263	19 013	0	19 013	91 705
Amortisatsioonikulu	-202 888	-321 900	-49 889	0	0	0	-574 677
Müügid	0	0	-304	0	0	0	-304
Ümberklassifitseerimised	0	33 488	0	-26 916	0	-26 916	6 572
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	26 916	0	-26 916	0	-26 916	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	6 572	0	0	0	0	6 572
Muud muutused	0	-5 254	0	0	0	0	-5 254
31.12.2016							
Soetusmaksumus	1 404 509	2 551 530	234 835	3 345	0	3 345	4 194 219
Akumuleeritud kulum	-652 973	-1 034 244	-137 443	0	0	0	-1 824 660
Jääkmaksumus	751 536	1 517 286	97 392	3 345	0	3 345	2 369 559

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	304	0
Kokku	304	0

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2016 oli 255 594 eurot (2015: 121 784 eurot).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Põhivara bilansilise ja rahavoogudearuande kohase soetamisevaheline erinevus tuleneb põhivara eest tegelikult tasutud summadest. Mitterahaliste tehingutega (sh tarnijatele tasumata arved põhivara eest ja tehtud tasaarveldused) ja hilisemate tasumistega on rahavoogude aruandes korrigeeritud äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutust.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	167 331	6 890	174 221
Akumuleeritud kulum	-21 052	0	-21 052
Jääkmaksumus	146 279	6 890	153 169
Ostud ja parendused	17 486	0	17 486
Amortisatsioonikulu	-36 427	0	-36 427
Muud muutused	0	7 110	7 110
31.12.2015			
Soetusmaksumus	184 817	14 000	198 817
Akumuleeritud kulum	-57 479	0	-57 479
Jääkmaksumus	127 338	14 000	141 338
Ostud ja parendused	29 170	0	29 170
Amortisatsioonikulu	-45 180	0	-45 180
Muud muutused	0	-14 000	-14 000
31.12.2016			
Soetusmaksumus	213 987	0	213 987
Akumuleeritud kulum	-102 659	0	-102 659
Jääkmaksumus	111 328	0	111 328

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	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)	94 000	94 000			2%	eur	31.12.2019	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	162	162			2%	eur	31.12.2019	
Lühiajalised laenud kokku	94 162	94 162						23
Pikaajalised laenud								
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	300 000	0	300 000		5%	eur	31.12.2019	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	46 418	0	46 418		5%	eur	31.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	346 418	0	346 418					23
Kapitalirendikohustised kokku	373 697	172 594	201 103					9
Laenukohustised kokku	814 277	266 756	547 521					

	31.12.2015	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)	134 000	134 000			2%	eur	31.12.2017	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	250	250			2%	eur	31.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	134 250	134 250						23
Pikaajalised laenud								
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	300 000	0	300 000		5%	eur	31.12.2017	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	31 376	0	31 376		5%	eur	31.12.2017	
Pikaajalised laenud kokku	331 376	0	331 376					23
Kapitalirendikohustised kokku	588 711	215 013	373 698					9
Laenukohustised kokku	1 054 337	349 263	705 074					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	751 536	950 253
Masinad ja seadmed	1 517 286	1 754 694
Muud materiaalsed põhivarad	97 392	135 322
Muud varad	290 891	215 555
Kokku	2 657 105	3 055 824

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

Laenujääk summas 94 000 eurot (2015: 134 000 eurot) lõpptähtajaga 31.12.2019 on võetud käibevara vahendite täiendamiseks. Antud laenu võib mõista arvelduslaenuna ja seetõttu on see laen kajastatud lühiajalisena.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	16 533	16 533	0	3-kuu Euribor+3,50% kuni 4,10%	eur	31.03.2017 - 31.10.2017	
Swedbank Liising AS	357 164	156 061	201 103	6-kuu Euribor+2,79% kuni 3,20%	eur	15.11.2017 - 15.09.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	373 697	172 594	201 103				8

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SIA UniCredit Leasing Eesti filiaal	43 225	26 692	16 533	3-kuu Euribor+3,50% kuni 4,90%	eur	31.03.2016 - 31.10.2017	
Swedbank Liising AS	545 486	188 321	357 165	6-kuu Euribor+2,79% kuni 3,20%; 3,75%	eur	15.10.2016 - 15.09.2020	
Kapitalirendikohustised kokku	588 711	215 013	373 698				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	538 424	779 948
Muud materiaalsed põhivarad	53 327	79 474
Kokku	591 751	859 422

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 313 023	1 313 023	11
Võlad töövõtjatele	187 122	187 122	12
Maksuvõlad	214 829	214 829	13
Muud võlad	655	655	
Saadud ettemaksed	155	155	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 715 784	1 715 784	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 022 285	1 022 285	11
Võlad töövõtjatele	202 341	202 341	12
Maksuvõlad	227 677	227 677	13
Muud võlad	558	558	
Saadud ettemaksed	155	155	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 453 016	1 453 016	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	50 739	79 106	
Võlad tarnijatele (emaettevõtte)	188 972	0	23
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	1 073 312	943 179	23
Kokku võlad tarnijatele	1 313 023	1 022 285	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Töötasude kohustis	150 949	165 818	
Puhkusetasude kohustis	34 432	35 192	
Muud võlad töötajatele	1 741	1 331	
Kokku võlad töövõtjatele	187 122	202 341	10

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19	0	59	2 102
Üksikisiku tulumaks	0	62 427	0	66 115
Erisoodustuse tulumaks	0	482	0	460
Sotsiaalmaks	0	136 858	0	143 322
Kohustuslik kogumispension	0	5 950	0	6 085
Töötuskindlustusmaksed	0	8 884	0	9 372
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	228	0	221
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19	214 829	59	227 677

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	9 750	9 750
Osade arv (tk)	2	2

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

Kuna ettevõttel on seisuga 31.12.2016 jaotamata kahjum summas 5 918 768 eurot siis puudub võimalus dividende maksta ja seetõttu ei teki ka potentsiaalset tulumaksukohustust.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 012 473	6 975 287
Läti	599 886	17 771
Austria	491 844	652 834
Soome	61 738	34 047
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 150	44 973
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 173 091	7 724 912
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	544 690	708 891
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 872	14 337
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	550 562	723 228
Kokku müügitulu	7 723 653	8 448 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	5 700 236	6 177 300
Kaubaladude töö	696 187	902 736
Multimodaalsed veod	799 481	738 908
Muud teenused mis on seotud laadungikäitlusega	464 177	533 227
Laohoonete ja -platside rent	3 000	41 668
Tehnika kasutamine	34 767	33 163
Raudteeharu kasutamine	4 627	15 040
Reisijate vedu	3 625	3 500
Muud tulud	17 553	2 598
Kokku müügitulu	7 723 653	8 448 140

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-3 002 250	-2 951 222	21
Materjalid	-1 356 590	-1 561 897	
Raudteekulud	-877 250	-722 287	
Platside rent ja hoodus	-771 799	-746 569	
Amortisatsioonikulu	-614 791	-569 387	6,7
Kulud, mis on seotud klientide kaubatöötlemisega	-560 619	-560 811	
Tehnika rent ja hooldus	-522 419	-555 779	
Muud	-550 597	-626 665	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-8 256 315	-8 294 617	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tööjõukulud	-101 844	-144 041	21
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-126 417	-113 190	
Autode rent ja hooldus	-7 191	-6 681	
Amortisatsioonikulu	-5 066	-5 208	6
Materjalid ja kaubad	-3 757	-4 544	
Muud	-10 861	-12 415	
Kokku üldhalduskulud	-255 136	-286 079	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	31 155	0
Muud	641	530
Kokku muud äritulud	31 796	530

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-5 254	-5 077
Kahjum valuutakursi muutustest	-6 180	-2 702
Trahvid ja viivised	-758	-1 030
Muud	-980	-3 171
Kokku muud ärikulud	-13 172	-11 980

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-17 029	-16 928
Intressikulu kapitalirendilt	-14 593	-17 528
Kapitaliseeritud intressid	0	246
Kokku intressikulud	-31 622	-34 210

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	-2 143 795	-2 131 426	
Sotsiaalmaksud	-703 622	-701 066	
Töötuskindlustusmakse	-16 979	-16 882	
Puhkusereservi muutus	-239 698	-245 889	
Kokku tööjõukulud	-3 104 094	-3 095 263	16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	177	182	

Lisa 22 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	3 900	43 043
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	150	900
1-5 aasta jooksul	0	3 600

Aruandeaastal kajastati kasumiaruandes allrendi tingimustel väljarenditud vara renditulu summas 3 900 eurot (2015: 43 043 eurot). Kasutusrendi tingimustel renditi 2015.a välja laohooneid ja sõiduauto, 2016.a ainult sõiduauto. Allrendi tingimustel väljarenditud laohooneid rentis OÜ Palsteve emaettevõttelt.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	1 085 762	1 088 424
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	1 085 632	1 087 364
1-5 aasta jooksul	4 342 528	4 349 456

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

2016.a. kajastati kasumiaruandes kuludes kasutusrendimakseid summas 1 085 762 eurot (2015: 1 088 424 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.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	Paldiski Sadamate AS
Riik, kus aruandekohustuslase 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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	188 972	261 184	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 931	1 073 312	27 237	943 179
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	854	0	854
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	0	394 000	0	434 000
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	0	46 580	0	31 626

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Laen	0	40 000	2%	eur	31.12.2019
Laenuintressid	17 029	2 075	2%	eur	31.12.2019

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Laen	99 000	45 000	2%	eur	31.12.2017
Laenuintressid	16 928	1 771	2%	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 508 788	3 301 853	2 740 378	3 928 557
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 297 124	313 267	1 463 135	402 738
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 200	0	13 200	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 200	13 200

Ettevõtte nõuded ja kohustused on lühiajalised va. võetud laen CNP Financing B.V.
Laenudega seotud tingimusi vt lisa 8.

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

Lisainformatsioon ülaltoodud tehingute kohta on avalikustatud ka Rahavoogude aruandes.

Lisa 24 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Tingimuslikud kohustised

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

Maksu- ja Tolliamet määras 2016-I aastal OÜ Palstevele üldtagatise tagatissummaks 50 000 eurot (2015: 50 000 eurot) tolliterminali ja tollilao tegevuseks ja aktsiisilao tagatissumma 180 730 eurot jäeti samaks.

Seoses sellega sõlmiti 2016.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 kohustisi.

Kohustis ei ole bilansis kajastatud, kuna juhatuse hinnangul on nimetatud kohustiste realiseerumine ebatõenäoline.

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

Keskkonna küsimused

Palsteve OÜ hindab perioodiliselt oma kohustisi keskkonnaseadustest lähtuvalt.

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

Palsteve OÜ jätkab kvaliteetset juhtimistegevust ja suhtub täie tähelepanuga keskkonnavaldkonda, mis on tunnustatud vastavate sertifikaatidega:

- ISO 9001:2008 – rahvusvaheline standard, mis määratleb nõuded kvaliteedijuhtimissüsteemile;

- ISO 14001:2004 – oluliste keskkonnamõjudega toodete, teenuste ja tegevuste väljaselgitamine, nendega seotud keskkonnamõjude kontrolli all hoidmine, tulemuslikkuse jälgimine ja mõõtmine ning negatiivsete mõjude vähendamine, positiivsete suurendamine.

Lisaks olemasolevatele sertifikaatidele on 2. juunil 2016. aastal välja antud sertifikaad OHSAS 18001:2007 – (töötervishoiu ja -ohutuse juhtimissüsteem on standard, mis sisaldab töötervishoiu ja -ohutusega seotud nõudeid ning võimaldab ettevõttel riske ohjata ja oma tegevust tõhustada).

Juhtkonnal on raske hinnata potentsiaalseid kohustisi, mis võivad tekkida olemasolevate seaduste, tsiviilprotsesside või õigusaktide muutusest. Juhtkond on veendunud, et praegu kehtivate keskkonnajäreleva õigusaktide alusel, puuduvad keskkonda kahjustavad tegurid ja kohustised.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2017

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	21.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Palsteve osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Palsteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Palsteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Erik Oja
Vandeauditori number 600

21. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	21.06.2017
ERIK OJA	Vandeaudiitor	21.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 116 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 313
Kokku	-5 918 768

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

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 116 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-802 313
Kokku	-5 918 768

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	5700236	73.80%	Jah
Veoste ekspedeerimine	52291	799481	10.35%	Ei
Kaubaladude töö	52101	696187	9.01%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	464177	6.01%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	34767	0.45%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	15329	0.20%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	4627	0.06%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	3625	0.05%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3000	0.04%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	900	0.01%	Ei
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	774	0.01%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	550	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Paldiski linn, Harju maakond, Eesti	9672 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		78 EUR (Lihtomand)

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