

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing PALSTEVE

registrikood: 10477996

tänava/talu nimi, Peetri tn 11

maja ja korteri number:

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	22
Lisa 17 Üldhalduskulud	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	23
Lisa 20 Intressitulud	23
Lisa 21 Intressikulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Kasutusrent	24
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Tingimuslikud kohustised ja varad	26
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Palsteve on 100% erakapitalil põhinev Paldiski Põhjasadamas tegutsev operaator - stividorfirma, mis kuulub Paldiski Sadamate AS-i äriühingu koosseisu.

Osutame stividoriteenuseid s.o kaupade ümberlaadimist laevadelt lattu, vagunitesse, autodele, konteineritesse ja rull- treileritele ning vastupidi, kõikidele kaubaliikidele, mis läbivad Paldiski Põhjasadamat:

- 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 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 Põhjasadama looduslikus lahes toimivad soojad hoovused tagavad selle, et sadama akvatoorium ei külmu kinni. Paldiski laht on tuulevaikne, aastaringelt navigeeritav ja praktiliselt jäävaba.

Sadamas on kaasaegne ja hästi välja arendatud infrastruktuur, mis võimaldab OÜ Palsteve-l osutada kvaliteetset stividoriteenust klientidele.

Sadamasiseselt on kõik laod ja kaid omavahel ühendatud sise-raudteega. Koormate vedu sadama territooriumilt raudteejaamani teostatakse oma veduriga.

On olemas teiseldatavad rambid, mis võimaldavad laadida raudteeplatvormidele ka rasket ja suuregabariidilist tehnikat (spetsiaalsed raudteevagunid Paldiski Põhjasadamas).

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 viidud vastavusse maailma juhtivate autotootjate nõudmistega. Sadamas on 25 000 m² laohooneid. Suurem osa ladudest on renoveeritud.

Kaasajastatud mineraalvæetiste ümberlaadimise kompleksis on võimalik sõltumata ilmastikutingimustest teostada puistekaupade pakendamist, laadimist euroalustele ning täiendavat kiletamist.

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, autode pesu ja kilega katmist.

OÜ Palsteve tehnilised võimalused vastavad sadamaoperaatoritele kehtestatud ülemaailmsetele standarditele, mida kinnitavad ka saadud sertifikaadid ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 ning Euroopa Mereohutuse Ameti otsus rahvusvahelise ISPS auditi läbimise kohta.

Sertifikaat OHSAS 18001:2007 sisaldab töötervishoiu ja -ohutusega seotud nõudeid ning võimaldab ettevõttel riske ohjata ja oma tegevust tõhustada. 2019 a. toimus välisaudit ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ja OHSAS 18001:2007 osas, millega kinnitati meie vastavust eelpool nimetatud sertifikaatidele. Novembris 2020 a. sertifikaat OHSAS 18001, läks edukalt üle rahvusvahelisele ISO 45001 standardile.

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

Sadama territooriumi ja laoplatse valvatakse ööpäevaringselt ja need on varustatud kaasaegsete videovalve- ja signalisatsioonisüsteemidega, mis on ühenduses linna politseiteenistusega. Sadama ja sõidukite terminalidesse sisenemispunktid on varustatud automaatse numbrimärkide tuvastamise süsteemiga, mis võimaldab veoautosid ka skanneerida.

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.

Kaupade kiiremaks liikumiseks Venemaa suunal on OÜ Palsteve omandanud tolliagendi staatuse ja vastava AEO (Authorized Economic Operator) sertifikaadi, samuti on loodud nn roheline koridor Paldiski Põhjasadama ja Vene Föderatsioonis Petseris asuva Mikom tollilao vahel.

Sadamal on vajaduse korral head võimalused uute spetsialiseerunud ja vabatsooni staatusega tolliterminalide ehitamiseks otse mere äärde koos eraldi kaidega.

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.

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

Keskkonnamõju

OÜ Palsteve äritegevusel puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale.

OÜ Palsteve emattevõtte Paldiski Sadamate AS jätkab kvaliteetset juhtimistegevust ja suhtub täie tõsidusega keskkonnavalikesse ohutustegevusse.

Tegevustulemused

2020. a soetat materaalset põhivara 88 272 eurot (2019: 367 888 eurot),

Aruandeaastal vähenes müügitulu 3 185 846 euro võrra ja mingil määral vähenesid teenuste osutamisega seotud kulud 2 754 684 eurot võrra.

Stividor-, ja ladustamisteenustelt saadud tulu on 91,5% (2019: 86,1%).

Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2020. a 289 815 eurot (2019: 271 094 eurot).

Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2020. aastal oli 132 inimest (2019: 144 inimest) ning palgakulu koos maksudega oli 2 975 066 eurot (2019: 3 376 952 eurot).

Juhatus liikmete tasuti 2020. a 26 400 eurot (2019: 26 400 eurot). Juhatus liikmete osas lahkumishüvitisi kokku lepitud pole olnud.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas seisuga 31.12.2020 2 365 352 eurot (2019: 3 237 583 eurot),

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2020	2019
Müügitulu (eurodes)	5 835 725	8 819 652
Käibekasv	-33.83%	+7,47%
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)	-1 327 372	217 402
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,86	1,22

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 × 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Palsteve juhtkond arvab, et igapäevased äriotsused ja investeeringud peavad toetama ettevõtte kasumlikkust kuid kahjuks 2020. aasta ettevõtte tegevust ja majandustulemusi mõjutasid koroonaviirusega seotud piirangud.

2021. aastal nagu ka eelnevatel aastatel keskendume põhitegevusele - stividor- ja ladustamisteenustele, multimodaalse teenuse pakkumisele. Samuti ettevõtte kommertstegevus on suunatud veomahtude kasvatamisele ning müügituru laiendamisele.

Jätkame koostööd kohaliku mineraalväetiste tootjaga, kes omab märkimisväärset perspektiivi oma tegevuse kasvatamiseks. Kahjuks varasemalt vastuvõetud plaanid aktiivselt äripartnerite otsimisega, et teostada konteinerite transiidivedu Kaug – Idast Skandinaavia ja Skandinaaviast Aasia suunal, olid rikutud COVID-19 tagajärgede tõttu. Nendele sündmustele vaatamata on ettevõtte eesmärk jätkata tööd selles suunas kuna käesoleval ajal on see kõige perspektiivsem suund.

Eesmärkide saavutamiseks on kavas jätkata koostööd varasemate pikaajaliste äripartneridega sõiduatode, rasketehnika, mineraalväetiste ja moodulite käitlemise osas ning uute klientide otsimisega.

Ettevõtte juhtkond eeldab, et 2021. aastal Covid-19 pandeemia tagajärgede mõju hakkab järk-järguliselt vähenema ja see aitab kaasa ettevõtte finantsnäitajate paranemisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 245	270 936	2
Nõuded ja ettemaksed	327 479	619 376	3
Varud	246 379	345 082	5
Kokku käibevarad	630 103	1 235 394	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 733 582	2 001 904	6
Immateriaalsed põhivarad	1 667	285	7
Kokku põhivarad	1 735 249	2 002 189	
Kokku varad	2 365 352	3 237 583	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	176 267	193 001	8
Võlad ja ettemaksed	559 587	822 676	10
Kokku lühiajalised kohustised	735 854	1 015 677	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	302 126	800 717	8
Kokku pikaajalised kohustised	302 126	800 717	
Kokku kohustised	1 037 980	1 816 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 050	9 850	14
Ülekurss	9 155 997	7 892 434	
Kohustuslik reservkapital	1 166	1 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 482 261	-6 699 663	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 357 580	217 402	
Kokku omakapital	1 327 372	1 421 189	
Kokku kohustised ja omakapital	2 365 352	3 237 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 633 806	8 819 652	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 684 056	-8 285 748	16
Brutokasum (-kahjum)	-1 050 250	533 904	
Turustuskulud	-585	-1 338	
Üldhalduskulud	-289 815	-271 094	17
Muud äritulud	4 396	2 078	18
Muud ärikulud	-3 304	-23 103	19
Ärikasum (kahjum)	-1 339 558	240 447	
Intressitulud	15	53	20
Intressikulud	-18 037	-23 098	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 357 580	217 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 357 580	217 402	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 339 558	240 447	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	358 978	439 754	16,17
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	12 985	
Muud korrigeerimised	-2 017	10 398	
Kokku korrigeerimised	356 961	463 137	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	291 873	-138 131	
Varude muutus	97 106	-33 763	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	652 591	169 124	
Kokku rahavood äritegevusest	58 973	700 814	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-61 773	-161 679	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	9 437	19 068	
Antud laenud	0	-1 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-52 336	-143 611	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-206 319	-325 880	
Makstud intressid	-15 009	-19 798	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-221 328	-345 678	
Kokku rahavood	-214 691	211 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	270 936	59 411	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-214 691	211 525	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 245	270 936	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	9 850	7 892 434	1 166	-6 699 663	1 203 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	217 402	217 402
31.12.2019	9 850	7 892 434	1 166	-6 482 261	1 421 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 357 580	-1 357 580
Emiteeritud osakapital	200	1 263 563	0	0	1 263 763
31.12.2020	10 050	9 155 997	1 166	-7 839 841	1 327 372

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Finantsaruandluse standardi kohaselt kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes on kirjeldatud teisiti.

Eesti Finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikusele suunatud finantsaruandluse kogum, 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) ja on lähtunud keskmise ettevõtte printsiibist.

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 kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajale, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel 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. laenuõuded).

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 kontraaktiiva 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 laenu- ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud laenu- 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.

Intressitululaenu- ja 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 lähendina 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 -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutapõhised tehingud arvestatakse eurodes tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Bilansis hinnatakse välisvaluutapõhised monetaarsed varad ja kohustised ümber eurodesse aruandekuupäeval kehtiva valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustised, mis on kajastatud soetusmaksumuses, on teisendatud eurodesse vastavalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja puhul eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem 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 transpordikulud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

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 ühe 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.

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.

- Hooned ja rajatised 2% - 50%
- Masinad ja seadmed 5% - 50%
- Muu põhivara 6,67% - 50%.

Kuna tegemist on raamatupidamislike hinnangute muutustega, kajastatakse need aruandeperioodis, mitte tagasiulatuvalt.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto 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.

Kõikidel immateriaalsetel varadel eeldatakse olevat piiratud kasulik eluiga.

Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, amortiseeritakse see vara kümne aasta jooksul.

Kasulike eluigade vahemikud ja amortisatsiooninorm on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 20% – 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 maksud 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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksete miinimumsumma võrdub rentniku kõigi tasumisele kuuluvate rendimaksete summaga, millele lisandub rendilepingus fikseeritud soodusoptsiooni 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 aruandekuupäevast või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttele lasub enne aruandekuupäeva 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 aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste 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.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Alates 01.01.2018 kehtiva tulumaksuseaduse alusel dividendina jaotatud kasumi maksumääraks võib olla nii 20/80 kui ka 14/86.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

2018.aastal on dividendina jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Jaotatud kasum, mis on väiksem või võrdne eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumiga, millelt residendist äriühing on makstud tulumaksu, maksustatakse määraga 14/86. Kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018 ning ei võeta arvesse tulumaksust vabastatud dividendi.

Seotud osapooled

OÜ Palsteve loeb osapooli seotuks juhul kui osapool omab kas valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- b) kontserniettevõtteid ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- c) ettevõtte juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. 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 kohustise saldode muutused.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	435	792
Arvelduskontod	55 810	270 144
Kokku raha	56 245	270 936

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	298 895	298 895	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	13
Muud nõuded	10 890	10 890	
Ettemaksed	14 165	14 165	
Tulevaste perioodide kulud	14 165	14 165	
Ettemaksed teenuste eest	3 505	3 505	
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 479	327 479	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	588 803	588 803	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	201	201	13
Muud nõuded	14 832	14 832	
Ettemaksed	11 767	11 767	
Tulevaste perioodide kulud	11 767	11 767	
Ettemaksed teenuste eest	3 773	3 773	
Kokku nõuded ja ettemaksed	619 376	619 376	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	302 168	592 076	
sh kolmandad osapooled	231 132	588 789	
sh emaettevõtte	68 117	0	24
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 919	3 287	24
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 273	-3 273	
Kokku nõuded ostjate vastu	298 895	588 803	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	246 379	345 082
Materjalid	174 543	291 014
Kütus ja määrdeained	25 161	33 985
Seadmed montaažiks	12 183	12 183
Tagavaraosad	34 492	7 900
Ettemaksed varude eest		
Kokku varud	246 379	345 082

Aruandeperioodil varude allahindamisi ei ole tehtud (2019: ei tehtud). Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 36 901 173 eurot
(2019: 37 560 393 eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2018							
Soetusmaksumus	1 415 279	3 249 330	261 068	6 986	1 220	8 206	4 933 883
Akumuleeritud kulum	-954 241	-1 629 420	-182 597	0	0	0	-2 766 258
Jääkmaksumus	461 038	1 619 910	78 471	6 986	1 220	8 206	2 167 625
Ostud ja parendused	5 300	237 811	69 782	49 662	-1 220	48 442	361 335
Amortisatsioonikulu	-13 376	-374 395	-30 993	0	0	0	-418 764
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-101 735	0	0	0	0	-101 735
Ümberliigitamised	0	54 995	0	-54 995	0	-54 995	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	54 995	0	-54 995	0	-54 995	0
Muud muutused	0	-5 555	-722	-280	0	-280	-6 557
31.12.2019							
Soetusmaksumus	1 420 579	3 156 031	300 005	1 373	0	1 373	4 877 988
Akumuleeritud kulum	-967 617	-1 725 000	-183 467	0	0	0	-2 876 084
Jääkmaksumus	452 962	1 431 031	116 538	1 373	0	1 373	2 001 904
Ostud ja parendused	779	4 344	62 292	25 680	0	25 680	93 095
Amortisatsioonikulu	-14 827	-308 353	-34 680	0	0	0	-357 860
Ümberliigitamised	4 345	16 512	0	-20 857	0	-20 857	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	4 345	16 512	0	-20 857	0	-20 857	0
Muud muutused	0	-258	-4 896	1 597		1 597	-3 557
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 425 703	3 162 136	343 582	7 793	0	7 793	4 939 214
Akumuleeritud kulum	-982 444	-2 018 860	-204 328	0	0	0	-3 205 632
Jääkmaksumus	443 259	1 143 276	139 254	7 793	0	7 793	1 733 582

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Muud materiaalsed põhivarad	0	18 750
Kokku	0	18 750

2020. a amortisatsioonikulu on summas 357 860 eurot (2019: 418 764 eurot), sh
- materiaalse põhivara kulum summas 355 903 eurot (2019: 414 816 eurot)-lisa 16;
- materiaalse põhivara kulum summas 1 957 eurot (2019: 3 948 eurot)-lisa 17.

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2020 oli 1 692 710 eurot (2019: 1 415 255 eurot).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	214 423	214 423
Akumuleeritud kulum	-193 148	-193 148
Jääkmaksumus	21 275	21 275
Amortisatsioonikulu	-20 990	-20 990
31.12.2019		
Soetusmaksumus	214 423	214 423
Akumuleeritud kulum	-214 138	-214 138
Jääkmaksumus	285	285
Ostud ja parendused	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-1 118	-1 118
31.12.2020		
Soetusmaksumus	216 923	216 923
Akumuleeritud kulum	-215 256	-215 256
Jääkmaksumus	1 667	1 667

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate immateriaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2020 214 423 eurot (2019: 210 283 eurot).

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	478 393	176 267	302 126					9
Laenukohustised kokku	478 393	176 267	302 126					

	31.12.2019	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		300 000		1,1%	eur	31.12.2022	
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	61 903		61 903		1,1%	eur	31.12.2022	
Pikaajalised laenud kokku	361 903		361 903					24
Kapitalirendikohustised kokku	631 815	193 001	438 814					9
Laenukohustised kokku	993 718	193 001	800 717					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	483 694	611 474
Muud materiaalsed põhivarad	31 189	44 526
Muud varad	246 379	345 082
Kokku	761 262	1 001 082

Palsteve kogu vallasvarast summas 761 262 eurot (2019: 1 001 082 eurot) on panditud 127 823 eurot (2019: 127 823 eurot). Aluseks on kommertspantidega tagatavate nõuete muutmise leping nr 281 04.02.2015.a kokku kommertspandisummaga 127 823 eurot, pandi ese - laenusaja vallasvara, garantii kehtivuse tähtaeg kuni 15.03.2023.

Kapitalirendi tingimustel soetamine, põhiosa maksed ja intressid on kajastatud Rahavoogude aruandes ja lisades 9 ja 21.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	352 039	154 790	197 249	3-kuu Euribor+2,20% kuni 3,15%	eur	01.04.2022 - 01.07.2025	
SIA Unicredit Leasing Eesti filiaal	126 354	21 477	104 877	3-kuu Euribor+2,30% kuni 2,40%	eur	31.08.2024 - 31.01.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	478 393	176 267	302 126				8

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Luminor Liising AS	456 487	144 026	312 461	3-kuu Euribor+2,20% kuni 3,15%	eur	01.04.2022 - 01.11.2023	
Swedbank Liising AS	28 019	28 019	0	6-kuu Euribor+2,97%	eur	15.01.2020 - 15.09.2020	
SIA Unicredit Leasing Eesti filiaal	147 309	20 956	126 353	3-kuu Euribor+2,30% kuni 2,40%	eur	31.08.2024 - 31.01.2025	
Kapitalirendikohustised kokku	631 815	193 001	438 814				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	659 582	819 557
Muud materiaalsed põhivarad	108 065	72 012
Kokku	767 647	891 569

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	208 239	208 239	11
Võlad töövõtjatele	167 973	167 973	12
Maksuvõlad	182 654	182 654	13
Muud võlad	527	527	
Saadud ettemaksed	194	194	
Kokku võlad ja ettemaksed	559 587	559 587	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	445 546	445 546	11
Võlad töövõtjatele	181 423	181 423	12
Maksuvõlad	194 862	194 862	13
Muud võlad	540	540	
Saadud ettemaksed	305	305	
Kokku võlad ja ettemaksed	822 676	822 676	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	149 968	234 370	24
Võlad tarnijatele (emaettevõtte)	0	140 706	24
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	58 271	70 470	
Kokku võlad tarnijatele	208 239	445 546	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Töötasude kohustis	126 326	151 769	
Puhkusetasude kohustis	39 939	28 597	
Muud võlad töötajatele	1 708	1 057	
Kokku võlad töövõtjatele	167 973	181 423	10

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24	0	201	0
Üksikisiku tulumaks	0	49 319	0	53 135
Erisoodustuse tulumaks	0	539	0	465
Sotsiaalmaks	0	119 498	0	127 611
Kohustuslik kogumispension	0	4 816	0	5 125
Töötuskindlustusmaksed	0	7 668	0	8 281
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	814	0	245
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	182 654	201	194 862

Maksude ettemaksete ja maksuvõlgade informatsioon vt ka lisades 3 (ettemaks) ja 10 (maksuvõlg).

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	10 050	9 850
Osade arv (tk)	2	2

2020.a. suurendati osakapitali väärtust kahel korral.

30.09.2020.a otsustati osanike koosolekul suurendada OÜ Palsteve osakapitali eesmärgiga, et OÜ Palsteve netovara moodustaks vähemalt pool osakapitalist.

Emaettevõtte loobus nõudest OÜ Palsteve vastu summas 799 384,04 eurot ja tegi mitterahalise sissemakse OÜ Palsteve omakapitali suurendamiseks.

Uued osad emiteeriti ülekursiga. Uute soetatud osade nimiväärtuste summa oli 100 eurot, mitterahalise sissemakse summa ettevõtte osakapitali oli 799 384,04 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurs 799 284,04 eurot.

13.10.2020 kinnitati vastav kanne Äriregistris.

Võttes arvesse OÜ Palsteve juhatuse hinnangut osaühingu jooksva majandusaasta finantstulemuste suhtes seoses Covid-19 pandeemia mõjuga ning eesmärgiga, et OÜ Palsteve netovara moodustaks vähemalt pool osakapitalist, 23.11.2020 otsustasid osanikud veel kord suurendada OÜ Palsteve osakapitali mitterahaliste sissemaksetega üldsummas 464 378,59 eurot, millest 100 eurot osa suurendamise eest ja 464 278,59 eurot ülekursi eest.

OÜ Palsteve loovutas oma kohustised summas 464 378,59 eurot OÜ Altoona (99 447,41 eurot) ja CNP Financing B.V. (364 931,18 eurot) ees emettevõttele.

Vastav kanne kinnitati Äriregistris 15.12.2020.

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

Kuna ettevõtte on seisuga 31.12.2020 jaotamata kahjum summas 7 839 841 eurot siis puudub võimalus dividende maksta ja seetõttu ei teki ka potentsiaalset tulumaksukohustist.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 305 237	7 468 832
Läti	575 553	5 586
Rootsi	141 487	16 781
Soome	73 886	144 035
Austria	63 992	422 895
Leedu	29 445	31 536
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 741	5 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 191 341	8 094 706
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	439 990	724 742
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 475	204
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	442 465	724 946
Kokku müügitulu	5 633 806	8 819 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	4 503 301	6 840 596
Kaubaladude töö	649 457	752 905
Muud teenused mis on seotud laadungikäitlusega	474 224	1 131 790
Reisijate vedu	4 100	3 250
Tehnika kasutamine	2 690	9 594
Laohoonete ja -platside rent	0	71 780
Raudteeharu kasutamine	0	9 565
Muud tulud	34	172
Kokku müügitulu	5 633 806	8 819 652

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tööjõukulud	-2 825 857	-3 245 524	22
Materjalid	-1 079 913	-1 765 532	
Hoonete ja platside rent ning hooldus	-674 482	-678 081	
Kulud, mis on seotud klientide kaubatöötlemisega	-585 743	-918 217	
Tehnika rent ja hooldus	-428 143	-483 319	
Amortisatsioonikulu	-357 021	-435 806	
Raudteekulud	-194 622	-242 211	
Muud	-538 275	-517 058	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 684 056	-8 285 748	

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tööjõukulud	-149 209	-131 428	22
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-116 906	-112 995	
Sõiduautode rent ja hooldus	-6 392	-6 612	
Materjalid ja kaubad	-5 013	-4 601	
Amortisatsioonikulu	-1 957	-3 948	
Muud	-10 338	-11 510	
Kokku üldhalduskulud	-289 815	-271 094	

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulud, mis on seotud kindlustushüvitisega	4 396	0
Trahvid, viivised ja hüvitsed	0	1 890
Muud	0	188
Kokku muud äritulud	4 396	2 078

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kulud, mis on seotud kindlustushüvitisega	-2 227	-3 935
Makstud trahvid ja viivised	-525	0
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	-113	-5 959
Kahjum valuutakursi muutustest	-39	-224
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-12 985
Muud	-400	0
Kokku muud ärikulud	-3 304	-23 103

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	15	53
Kokku intressitulud	15	53

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressikulu laenudelt (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	-3 028	-3 300	24
Intressikulu kapitalirendilt	-15 009	-19 798	
Kokku intressikulud	-18 037	-23 098	

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	-2 129 997	-2 477 484	
Sotsiaalmaksud	-626 829	-659 429	
Töötuskindlustusmakse	-14 754	-15 904	
Puhkusereservi kulud	-203 486	-224 135	
Kokku tööjõukulud	-2 975 066	-3 376 952	16, 17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	132	144	

Tööjõukulud sisaldavad ka kolmandatele isikutele võlaõiguslike lepingute alusel tasutud summad (2020: 204 402 eurot ja 2019: 442 537 eurot).

Lisa 23 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	0	71 780

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	919 186	931 489
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	917 606	927 271
1-5 aasta jooksul	3 669 895	3 706 592

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

2020. a. kajastati kasumiaruandes kuludes kasutusrendimakseid summas 919 186 eurot (2019: 931 489 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 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Paldiski Sadamate AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Baltic Sea Bunkering OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	68 117	0	0	140 706
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	2 919	149 968	3 287	234 370
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 742	0	1 742
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	0	0	0	300 000
Laenuintressid (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	0	0	0	61 902

Laenud

2020	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad						
Laen	0	300 000	0	1,1%	eur	31.12.2022
Laenuintressid (lisa 21)	3 028	0	64 931	1,1%	eur	31.12.2022

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad							
Laenuintressid (lisa 21)	0	3 300	0	0	1,1%	eur	31.12.2022

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	1 938 731	2 083 858	2 776 304	4 068 847
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	674 991	23 076	1 206 615	52 218

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Emaettevõtja	994	0	23 300	6 250
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	2 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	30 800	26 400

Ettevõtte nõuded ja kohustused on lühiajalised v.a võetud laen teiselt samasse konsolideerimisgruppi kuuluvalt ettevõtjalt.

Laenudega seotud tingimusi vt lisa 8.

Lisa 25 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Tingimuslikud kohustised

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

Maksu- ja Tolliamet määras oktoobris 2020. a aktsiisilao tagatissummaks 150 586 eurot (2019: 156 140 eurot). See summa oli üle kantud deposiidina tagatiste Maksu- ja Tolliameti pangakontole.

Novembris 2019 aastal Paldiski Sadamate AS juhtkonna taotlemisel ning peale Maksu- ja Tolliameti poolt pangagarantiide limiidilepingu aktsepteerimist oli vabastatud deposit ja kantud üle Paldiski Sadamate AS arveldusarvele.

Garanteeritud summa on maksimaalne summa, mille ulatuses garantii tellija 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.

Käesolev käendus Maksu- ja Tolliameti ees lõpeb ühe (1) aasta möödumisel käesoleva pangagarantiide limiidilepingu kehtivuse lõppemise päevast arvates, kui Maksu- ja Tolliamet ei ole selle aja jooksul esitanud nõuet käesoleva pangagarantiide limiidilepingu alusel.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Alates märtsist 2021 Eesti Vabariigis on välja kuulutatud ranged piirangud seoses COVID-19 levikuga. Piirangud vähendavad märkimisväärselt majandusarengut nii Eestis kui ka terves maailmas.

Kahjuks varasemalt vastuvõetud plaanid äripartnerite otsimisega ja rahavoogude suurendamisega olid rikutud COVID-19 olukorra halvenemisega ning meie klientide finantsprognnooside järgi.

Juhatus on analüüsinud võimalikku mõju ettevõtte käibe ja tulevastele rahavoogudele ning tegeleb piirangutega kaasnevate negatiivsete majanduslike mõjude ja riskide maandamisega. Kuna me ei saa mõjutada välisteguritele viiruse tõttu kuid saame vähendada organisatsiooni siseseid riske, sel põhjusel on kasutusele võetud erakorralised meetmed (näiteks, töölepingu alusel tööjõu asendamine palgatud tööjõuga, tööd tehakse eemalt, suuremat tähelepanu pööratakse klientide maksevõimele).

Ettevõtte juhatus on täiendavalt hinnanud, et tegemist on mittekorrigeeriva bilansipäevajärgse sündmusega, mis võib omada olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruannetele, kuid selle ulatust on aruande koostamise seisuga võimatu mõistlikult hinnata sündmuste arenguga seotud ebakindluse tõttu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	15.06.2021
IGOR DRONOV	Juhatuse liige	15.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing PALSTEVE osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud osaühing PALSTEVE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt osaühing PALSTEVE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanouetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

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 lahknab raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 finantsaruandluse standardiga 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, väärarvutuste 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 märkimisväärselt 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/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

15. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	15.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 482 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 357 580
Kokku	-7 839 841

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-6 482 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 357 580
Kokku	-7 839 841

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	4503301	79.93%	Jah
Kaubaladude töö	52101	649457	11.53%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	448566	7.96%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	25658	0.46%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	4100	0.07%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	2690	0.05%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	34		Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Eesti	9972 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		78 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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