

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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

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 Kapitalirent	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Võlad tarnijatele	19
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 13 Osakapital	20
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 16 Üldhalduskulud	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Intressitulud	22
Lisa 20 Intressikulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Kasutusrent	23
Lisa 23 Seotud osapooled	24
Lisa 24 Tingimuslikud kohustised ja varad	25
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditori aruanne	27

Tegevusaruanne

Üldinfo

OÜ Palsteve on 100% erakapitalil põhinev Paldiski Põhjasadamas tegutsev operaator-stividoretttevõtte, mis kuulub Paldiski Sadamate AS-i äriühingu koosseisu. Landlord-tüüpi sadamana on Paldiski Sadamate AS-i peamine ülesanne tagada sadama operaatorile, s.o OÜ Palsteve-le, vajalik infrastruktuur.

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

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

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, aastaringselt 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 siseraudteega. Koormate vedu sadama territooriumilt raudteejaamani teostatakse koostööpartneri veduriga. On olemas teisaldatavad 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 mineraalväetiste ümberlaadimise kompleksis on võimalik sõltumata ilmastikutingimustest teostada puistekaupade pakendamist, laadimist euroalustele ning täiendavat kiletamist.

Samuti on sadamas olemas segamismasin (blender) eri liiki väetiste valmistamiseks.

PDI (pre-delivery inspection) keskuses toimub mootorsõidukite müügiks ettevalmistamine. Keskuses on võimalik paigaldada autodele lisaseadmeid, teostada tehnilist ülevaatus, 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, ISO 45001:2018 ning Euroopa Mereohutuse Ameti otsus rahvusvahelise ISPS auditi läbimise kohta.

2021. a. oktoobris toimus välisaudit ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 ja ISO 45001:2018 osas, millega kinnitati meie vastavust eelpool nimetatud sertifikaatidele.

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

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.

Keskkonnamõju

OÜ Palsteve äritegevusel puuduvad negatiivsed keskkonnamõjud ümbritsevale piirkonnale.

OÜ Palsteve ematettevõtte Paldiski Sadamate AS jätkab kvaliteetset juhtimistegevust ja suhtub täie tõsidusega keskkonnavalidesse ohutustegevusse.

Tegevustulemused

2021. a soetati materiaalsel põhivara 12 739 eurot (2020: 88 272 eurot). Investeeringute vähendamine viimastel aastatel on tingitud käibevahendite puudusest, eelkõige seoses keeruliste tingimustega logistikasektoris pikaajalise perioodi

jooksul. Aruandeaastal vähenes müügitulu 761 518 euro võrra ja mingil määral vähenesid teenuste osutamisega seotud kulud 1 601 692 euro võrra.

Stividor-, ja ladustamisteenustelt saadud tulu on 90,2% (2020: 91,5%).
Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2021. a 272 159 eurot (2020: 289 815 eurot).

Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2021 aastal oli 124 inimest (2019: 132 inimest) ning palgakulu koos maksudega oli 2 647 826 eurot (2020: 2 975 066 eurot).
Juhatusel liikmetele tasuti 2021. a 26 400 eurot (2020: 26 400 eurot). Juhatusel liikmete osas lahkumishüvitisi kokku lepitud pole olnud.
OÜ Palsteve bilansimaht moodustas seisuga 31.12.2021 2 276 660 eurot (2020: 2 365 352 eurot),

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu (eurodes)	4 872 288	5 633 806
Käibekasv	-13,5%	-36,1%
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)	- 1 448 639	-1 357 580
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,67	0,86

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 × 100
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022. aastal nagu ka eelnevatel aastatel keskendub OÜ Palsteve enda põhitegevusele - stividori- ja ladustamisteenustele ning multimodaalse teenuse pakkumisele. Varasematel aastatel sõltus 50% kaubavoogudest transiidikaubandusest. Loodame, et nii see jääbki. Stividori- ja ladustamisteenuste mahtude suhtes kavatseme säilida mahud 2021. aasta tasemel.

Kahtlemata mõjutab 2022. aasta äri korraldust ja lõpptulemusi Ukraina-Venemaa sõjakonflikti tagajärjed, sealhulgas Lääne riikide sanktsioonid Venemaa vastu ja võimalik Venemaa vastutegevus. Vaatamata sellele, teeb juhatus endast kõike, et ettevõtte jääks ka edaspidi jätkusuutlik majandusüksus. Juhatus on olukorraks valmis ja aktiivselt tegeleb kliendibaasi uuendamisega.

Eesmärk on jätkata ka 2021. aastaks püstitatud plaanidega. Juhatus jätkab äripartnerite otsimist konteinerite transiidiveo teostamiseks Kaug-Idast Skandinaavia ja Skandinaaviast Aasia suunadel. Jätkame koostööd varasemate pikaajaliste äripartneritega rasketehnika, mineraalväetiste ja moodulite käitlemise osas ning uute klientide otsimisega. On juba alustatud koostöö uute sanktsioonivaba äripartneritega sõiduautode käitlemise alal.

OÜ Palsteve suudab olla edukalt universaalne ja efektiivne, sealhulgas pakkudes ka multimodaalset teenust, s.o. veose transportimine ühe vedajaga sõlmitud lepingu alusel mitut erinevat transpordiliiki (maantee- ja raudteetransport) kasutades. Seda kõike tänu Paldiski Põhjasadama kaasaegsele infrastruktuurile ning laialdasele koostööpartnerite võrgustikule. Sadamal on vajaduse korral head võimalused uute spetsialiseerunud ja vabatsooni staatusega tolliterminalide ehitamiseks otse mere äärde koos eraldi kaidega. Sadama operaatoriteenuste osutamisel äritegevuses hooajalisust ei esine.

OÜ Palsteve on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	31 638	56 245	2
Nõuded ja ettemaksed	568 817	327 479	3
Varud	242 068	246 379	5
Kokku käibevarad	842 523	630 103	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 433 303	1 733 582	6
Immateriaalsed põhivarad	834	1 667	7
Kokku põhivarad	1 434 137	1 735 249	
Kokku varad	2 276 660	2 365 352	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	137 038	176 267	
Võlad ja ettemaksed	1 117 372	559 587	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 254 410	735 854	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	165 088	302 126	
Kokku pikaajalised kohustised	165 088	302 126	
Kokku kohustised	1 419 498	1 037 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 150	10 050	13
Ülekurss	10 134 326	9 155 997	
Kohustuslik reservkapital	1 166	1 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 839 841	-6 482 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 448 639	-1 357 580	
Kokku omakapital	857 162	1 327 372	
Kokku kohustised ja omakapital	2 276 660	2 365 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 872 288	5 633 806	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 039 817	-6 684 056	15
Brutokasum (-kahjum)	-1 167 529	-1 050 250	
Turustuskulud	-329	-585	
Üldhalduskulud	-272 159	-289 815	16
Muud äritulud	3 087	4 396	17
Muud ärikulud	-918	-3 304	18
Ärikasum (kahjum)	-1 437 848	-1 339 558	
Intressitulud	0	15	
Intressikulud	-10 791	-18 037	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 448 639	-1 357 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 448 639	-1 357 580	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 437 848	-1 339 558	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	313 308	358 978	15,16
Muud korrigeerimised	543	-2 017	6
Kokku korrigeerimised	313 851	356 961	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-241 338	291 873	
Varude muutus	4 311	97 106	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 534 049	652 591	
Kokku rahavood äritegevusest	173 025	58 973	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-10 574	-61 773	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	9 437	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 574	-52 336	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-176 267	-206 319	8
Makstud intressid	-10 791	-15 009	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-187 058	-221 328	
Kokku rahavood	-24 607	-214 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 245	270 936	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 607	-214 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 638	56 245	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 448 639	-1 448 639
Emiteeritud osakapital	100	978 329	0	0	978 429
31.12.2021	10 150	10 134 326	1 166	-9 288 480	857 162

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2021. 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).

Ettevõtte vastab raamatupidamise seaduses toodud väikeettevõtja kriteeriumitele. Käesolev aastaaruanne on keskmise suurusega ettevõtja aruande vormil.

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 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. laenu nõuded).

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 kontrol ning lootusetud nõuded on bilansist välja kantud). Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga. Igat nõuet konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Äritegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud laenude ja nõuete allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

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

Intressitulud laenudelt, 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 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 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 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 kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, amortiseeritakse see vara kümne aasta jooksul.

Palsteve OÜ-u immateriaalse põhivara (arvutitarkvara) amortisatsiooninorm on 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 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksimisele 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 ettevõtte 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 ettevõtte 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

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 kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist (sh ehitusteenused) kajastatakse teenuse osutamisel.

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

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eesti ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt

ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86.

Seotud osapooled

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

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- b) kontserniettevõtted ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- c) ettevõtte juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	108	435
Arvelduskontod	31 530	55 810
Kokku raha	31 638	56 245

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	541 208	541 208	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	592	592	12
Muud nõuded	13 905	13 905	
Ettemaksed	10 695	10 695	
Ettemaksed teenuste eest	2 417	2 417	
Kokku nõuded ja ettemaksed	568 817	568 817	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	298 895	298 895	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	12
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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	544 415	302 168	
sh kolmandad osapooled	475 675	231 132	
sh emaettevõte	65 978	68 117	23
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	2 762	2 919	23
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 207	-3 273	
Kokku nõuded ostjate vastu	541 208	298 895	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	242 068	246 379
Materjalid	171 847	174 543
Kütus ja määrdeained	28 038	25 161
Seadmed montaažiks	11 440	12 183
Tagavaraosad	30 448	34 492
Ettemaksed varude eest	295	0
Kokku varud	242 068	246 379

Aruandeperioodil ega aastal 2020 varude allahindamisi ei ole tehtud. Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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	0	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
Ostud ja parendused	0	743	0	11 996	0	11 996	12 739
Amortisatsioonikulu	-16 200	-259 859	-36 416	0	0	0	-312 475
Ümberliigitamised	19 246	0	0	-19 246	0	-19 246	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	19 246	0	0	-19 246	0	-19 246	0
Muud muutused	0	0	0	-543	0	-543	-543
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 444 950	3 162 878	343 582	0	0	0	4 951 410
Akumuleeritud kulum	-998 645	-2 278 718	-240 744	0	0	0	-3 518 107
Jääkmaksumus	446 305	884 160	102 838	0	0	0	1 433 303

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2021 oli 1 941 804 eurot (2020: 1 692 710 eurot).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-833	-833
31.12.2021		
Soetusmaksumus	216 923	216 923
Akumuleeritud kulum	-216 089	-216 089
Jääkmaksumus	834	834

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate immateriaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2021 214 423 eurot (2020: 214 423 eurot).

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	197 249	115 038	82 211	3-kuu Euribor+2,20% kuni 3,15%	eur	01.04.2022 - 01.07.2025
SIA Citadele Leasing, Eesti filiaal	104 877	22 000	82 877	3-kuu Euribor+2,30% kuni 2,40%	eur	31.08.2024 - 31.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	302 126	137 038	165 088			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	544 286	659 582
Muud materiaalsed põhivarad	84 866	108 065
Kokku	629 152	767 647

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus on järgmine:

- masinad ja seadmed 339 874 eurot (31.12.2021) ja 483 694 eurot (31.12.2020);
- muud materiaalsed põhivarad 17 972 eurot (31.12.2021) ja 31 189 eurot (31.12.2020);
- muud varad 242 068 eurot (31.12.2021) ja 246 379 eurot (31.12.2020).

Kokku 599 914 (31.12.2021) eurot ja 761 262 (31.12.2020) eurot.

Palsteve kogu vallasvarast summas 599 914 eurot (2020: 761 262 eurot) on panditud 127 823 eurot (2020: 127 823 eurot). Aluseks on kommertspantidega tagatavate nõuete muutmise leping nr 281 04.02.2015.a kokku kommertspandisummaga 127 823 eurot, pandi ese - laenusaaaja vallasvara, garantii kehtivuse tähtaeg kuni 15.03.2023.

Kapitalirendi tingimustel soetamine, põhiosa maksed ja intressid on kajastatud Rahavoogude aruandes ja lisa 22.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	800 655	800 655	11
Võlad töövõtjatele	156 420	156 420	12
Maksuvõlad	159 604	159 604	13
Muud võlad	305	305	
Saadud ettemaksed	388	388	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 117 372	1 117 372	
	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	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	625 093	149 968	23
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	175 562	58 271	
Kokku võlad tarnijatele	800 655	208 239	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Töötasude kohustis	120 981	126 326	
Puhkusetasude kohustis	34 132	39 939	
Muud võlad töötajatele	1 307	1 708	
Kokku võlad töövõtjatele	156 420	167 973	9

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	592	0	24	0
Üksikisiku tulumaks	0	43 681	0	49 319
Erisoodustuse tulumaks	0	400	0	539
Sotsiaalmaks	0	106 700	0	119 498
Kohustuslik kogumispension	0	1 900	0	4 816
Töötuskindlustusmaksed	0	6 746	0	7 668
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	177	0	814
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	592	159 604	24	182 654

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

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	10 150	10 050
Osade arv (tk)	2	2

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, 14.12.2021.a otsustati osanike koosolekul suurendada OÜ Palsteve osakapitali eesmärgiga.

Emaettevõtte loobus nõudest OÜ Palsteve vastu summas 978 428,57 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 978 428,57 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurs 978 328,57 eurot.

17.12.2021 kinnitati vastav kanne Äriregistris.

2020.a. suurendati osakapitali väärtust kahel korral üldsummas 1 263 762,63 eurot.

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

Kuna ettevõtte on seisuga 31.12.2021 jaotamata kahjum summas 9 288 480 eurot siis puudub võimalus dividende maksta ja seetõttu ei teki ka potentsiaalset tulumaksukohustist.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 650 081	4 305 237
Austria	556 459	63 992
Soome	179 294	73 886
Läti	50 491	575 553
Leedu	32 329	29 445
Hispaania	8 716	1 483
Rootsi	719	141 487
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 877	258
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 479 966	5 191 341
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	390 770	439 990
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 552	2 475
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	392 322	442 465
Kokku müügitulu	4 872 288	5 633 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	4 132 190	4 503 301
Muud teenused mis on seotud laadungikäitlusega	418 229	474 224
Kaabaladude töö	263 871	649 457
Laohoonete ja -platside rent	34 071	0
Tehnika kasutamine	19 828	2 690
Reisijate vedu	4 099	4 100
Muud tulud	0	34
Kokku müügitulu	4 872 288	5 633 806

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tööjõukulud	-2 512 179	-2 825 857	21
Materjalid	-1 001 743	-1 079 913	
Hoonete ja platside rent ning hooldus	-608 298	-674 482	
Raudteevedu	-439 312	-194 622	
Tehnika rent ja hooldus	-408 440	-428 143	
Amortisatsioonikulu	-311 372	-357 021	
Kulud, mis on seotud klientide kaubatöötlemisega	-290 792	-585 743	
Muud	-467 681	-538 275	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 039 817	-6 684 056	

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tööjõukulud	-135 647	-149 209	21
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-116 057	-116 906	
Sõiduautode rent ja hooldus	-5 352	-6 392	
Materjalid ja kaubad	-4 752	-5 013	
Amortisatsioonikulu	-1 936	-1 957	
Muud	-8 415	-10 338	
Kokku üldhalduskulud	-272 159	-289 815	

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Tulud, mis on seotud kindlustushüvitisega	2 430	4 396
Allahinnatud nõuete laekumine	65	0
Muud	592	0
Kokku muud äritulud	3 087	4 396

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Makstud trahvid ja viivised	-918	-520
Kulud, mis on seotud kindlustushüvitisega	0	-2 227
Kahjum materiaalse põhivara mahakandmisest	0	-113
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-39
Muud	0	-405
Kokku muud ärikulud	-918	-3 304

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	0	15
Kokku intressitulud	0	15

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	-10 791	-15 009
Intressikulu laenudelt (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	0	-3 028
Kokku intressikulud	-10 791	-18 037

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Palgakulu	-1 893 903	-2 129 997	
Sotsiaalmaksud	-549 049	-626 829	
Töötuskindlustusmakse	-13 226	-14 754	
Puhkusereservi kulud	-191 648	-203 486	
Kokku tööjõukulud	-2 647 826	-2 975 066	15,16
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	124	132	

Tööjõukulud sisaldavad ka kolmandatele isikutele võlaõiguslike lepingute alusel tasutud summad (2021: 204 954 eurot ja 2020: 204 402 eurot).

Lisa 22 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	853 777	919 186
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	853 777	917 606
1-5 aasta jooksul	3 408 344	3 669 895

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

2021. a. kajastati kasumiaruandes kuludes kasutusrendimakseid summas 853 777 eurot (2020: 919 186 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)

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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	65 978	68 117
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 762	2 919
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 740	71 036
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	625 093	149 968
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pere liikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 742	1 742
Kokku võlad ja ettemaksed	626 835	151 710

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	300 000	0	300 000	0	3 028
Kokku laenukohustised	300 000	0	300 000	0	3 028
LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud		31.12.2021		
Kokku laenukohustised			0		

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	3 184	1 907 589	0	2 296	2 081 562	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	24 293	0	0	23 076	0
Kokku müüdid	3 184	1 931 882	0	2 296	2 104 638	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	730 888	1 116 257	2 165	694 031	1 244 701	994
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	165 215	426 281	0	195 192	479 799	0
Kokku ostetud	896 103	1 542 538	2 165	889 223	1 724 500	994

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	26 400	30 800

Lisa 24 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

Tingimuslikud kohustised

OÜ Palsteve tegevuse jätkumine peab olema kaetud tagatistega.

Seisuga 31.12.2021 kõikidest Maksu- ja Tolliameti poolt OÜ Palsteve-le välja antud tegevuslubadest kahe loaga kaasneb tagatise esitamise kohustus. Ühe nimetatud loa tagamiseks on olemas tingimuslik kohustus panga ees summas 150 586 eurot, mis sai panga poolt välja antud 2020. a oktoobris ning mis lõpeb 2022. oktoobris.

Selline kehtivuse periood tuleneb eelmise pangagarantiide limiidilepingu tingimustest, mille järgi lõpeb panga käendus Maksu- ja Tolliameti ees ühe (1) aasta möödumisel pangagarantiide limiidilepingu kehtivuse lõppemise päevast arvates, kui Maksu- ja Tolliamet ei ole selle aja jooksul esitanud nõuet käesoleva pangagarantiide limiidilepingu alusel. Kuna kehtiv 2021. a määratud tagatise nõue summas 3 010 eurot on väiksem kui 2020. a tagatis (150 586 eurot), siis ei olnud vajadust taotleda uut pangagarantiid.

Garanteeritud summa on maksimaalne summa, mille ulatuses garantii tellija ja OÜ Palsteve koos või eraldi on kohustatud tasuma Maksu- ja Tolliametele OÜ Palsteve poolt tähtpäevaks tasumata tollimaksu võlast tulenevaid kohustisi.

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

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aastal ei taastunud ettevõtte käive globaalse COVID-19 pandeemia eelsele tasemele. 2020. aasta käibega võrreldes oli langus 14%. Aruandeperioodi kahjum oli 1,4 miljonit eurot. 2021. aasta 31. detsembri seisuga oli ettevõtte omakapital positiivne ning käibekapital ilma kontsernisestest võlgnevusteta samuti positiivne.

Palsteve OÜ on saanud Paldiski Sadamate AS-ilt (emaettevõtte) ja Baltic Sea Bunkering OÜ-lt (lõplikku kontrolli omav emaettevõtte) kirjaliku kinnituse, et nad on valmis toetama tütarettevõtet nii rahaliselt kui ka mitterahaliselt, et tagada piisav likviidsus.

2022. aasta esimeses pooles globaalne pandeemia küll taandus, kuid kahjuks mõjutab ettevõtte tegevust nüüd Ukrainas toimuva sõjaga seotud rahvusvaheline majanduslik olukord ning äärmiselt kõrge inflatsioon.

Lisaks on EL-i kehtestatud sanktsioonidel olnud märkimisväärne mõju erinevatele sadamaid läbivatele kaubagruppidele, nagu uued autod, Mercedese ümberlaadimine ja ekspedeerimine, mille eksport 2022. aasta teises kvartalis täielikult katkes. Need asjaolud on mõjutanud negatiivselt ka ettevõtte finantstulemusi.

Juhtkond on sõlminud lühiajalised lepingud Aasias toodetud autode transportimiseks, mis lõppevad 2022. aasta kolmandas kvartalis. Samal ajal püüab juhtkond sõlmida Hiina tootjatega pikaajalisi lepinguid hübriid- ja elektrisõidukite transportimiseks nii Euroopasse kui ka kolmandatesse riikidesse.

Sellest tulenevalt valitseb märkimisväärne ebakindlus ning sõjast ja inflatsioonist tingitud majanduslangus võib ettevõtte finantsseisundile ka tulevikus täiendavat negatiivset mõju avaldada.

Juhtkond jälgib olukorda pidevalt ja otsib uusi tululikke, et tagada ettevõtte tegevuse jätkuvus. Konservatiivselt koostatud eelarved aastateks 2022-2023 näitavad, et ettevõtte suudab oma tegevust jätkata ka COVID-19 ja sõja põhjustatud kriisi tingimustes.

Juhtkonna hinnangul on ettevõttel piisav võimekus jätkata tegevust vähemalt 12 kuud pärast 2021. majandusaasta aruande allkirjastamise kuupäeva ning seega on 2021. majandusaasta aruande koostamine tegevuse jätkuvuse eeldusel põhjendatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2022

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	21.10.2022
IGOR DRONOV	Juhatuse liige	21.10.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDITORI ARUANNE

osühing PALSTEVE osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud osühing PALSTEVE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansis seisuga 31. detsember 2021 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt osühing PALSTEVE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2021 oli ettevõtte bilansis kajastatud 1,4 miljoni euro väärtuses materiaalsel põhivara. Ettevõtte 2021. aasta ja sellele eelnenud aastate finantstulemused viitavad sellele, et ettevõtte materiaalse põhivara väärtus on langenud, kuid ettevõtte juhtkond ei ole materiaalse põhivara väärtuse langust 2021. aasta 31. detsembri seisuga hinnanud ega meile sellekohast hinnangut esitanud. Seetõttu ei suutnud me auditil käigus kindlaks teha, millises summas oleks tulnud allahindlus 2021. aasta 31. detsembri seisuga kajastada.

Visime auditil 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 arvestuseksperide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditil läbiviimisel asjaspeutuivate eetikanõuetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditil 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, välja arvatud nii nagu allpool kirjeldatud.

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 auditil 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. Välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu ja selle mõju muule informatsioonile, ei ole meil sellega seoses millegi kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 25, kus on kirjas, et ettevõtte puhaskahjum 2021. aasta 31. detsembril lõppenud majandusaastal oli 1,4 miljonit eurot ning selle kuupäeva seisuga ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised varasid 412 tuhat euro võrra. Need sündmused ja tingimused koos muude lisas 25 toodud asjaoludega viitavad sellele, et esineb oluline ebakindlus, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses oma tegevust jätkata. Meie arvamus ei ole selle asjaolu suhtes märkusega.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamistest raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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 väärkajastamistest, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditil 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 rahvusvahelistele auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditil 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 auditil 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, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditil puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditil 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 arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditil 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 auditil planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditil tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditil käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeauditori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Auditorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

21. oktoober 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	21.10.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 839 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 448 639
Kokku	-9 288 480

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 839 841
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 448 639
Kokku	-9 288 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	4132190	84.81%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	412548	8.47%	Ei
Kaubaladude töö	52101	263871	5.42%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34071	0.70%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	19828	0.41%	Ei
Veoste ekspedeerimine	52291	6731	0.14%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	3049	0.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Eesti	10072 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