

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing PALSTEVE

registrikood: 10477996

tänavatalu 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	19
Lisa 11 Võlad tarnijatele	20
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 14 Osakapital	21
Lisa 15 Müügitulu	22
Lisa 16 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 17 Üldhalduskulud	23
Lisa 18 Muud äritulud	23
Lisa 19 Muud ärikulud	24
Lisa 20 Intressitulud	24
Lisa 21 Intressikulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Kasutusrent	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Tegevuse jätkuvus	26
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

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 rull-treileritele 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.

Tegevustulemused

2022. a soetati materiaalsel põhivara 156 060 eurot (2021: 12 739 eurot). Aruandeaastal vähenes müügitulu 596 809 euro võrra ja vähenesid teenuste osutamisega seotud kulud 955 000 euro võrra.

Stividor-, ja ladustamisteenustelt saadud tulu on 95,0% (2021: 90,2%).

Ettevõtte juhtimis- ja üldhalduskulud moodustasid 2022. a 256 120 eurot (2021: 272 159 eurot).

Ettevõtte keskmine täistööajaga töötajate arv 2021 aastal oli 112 inimest (2021: 124 inimest) ning palgakulu koos maksudega oli 2 544 775 eurot (2021: 2 647 826 eurot).

Juhatusel liikmetele tasuti 2022. a 26 400 eurot (2021: 26 400 eurot). Juhatusel liikmete osas lahkumishüvitisi kokku lepitud pole olnud.

OÜ Palsteve bilansimaht moodustas seisuga 31.12.2022 1 934 907 eurot (2021: 2 276 660 eurot).

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>	2022	2021
Müügitulu (eurodes)	4 275 479	4 872 288
Käibekasv	-12.2%	-13,5%
Puhaskasum (-kahjum) (eurodes)	-1 104 400	- 1 448 639
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0.52	0,67

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 × 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Palsteve jätkab 2023. aastal sarnaselt varasematele aastatele oma äritegevuse põhivaldkondi - stiviori- ja laoteenuste osutamist ning multimodaalteenuste osutamist. Varasematel aastatel sõltus 50% kaubavoogudest transiitkaubandusest. 2022. aastal toimus selles kaubavoo struktuuris muutus transiitkaubandusest sõltuvuse vähendamise suunas.

Ettevõtte on aastaid seisnud silmitsi kriisidest tingitud väljakutsetega – koroonakriis, sellele järgnenud Ukraina-Venemaa sõjakonflikt, energiakriis ja kõikide ressursside hinnatõus. Kahtlemata mõjutasid need asjaolud ärikorraldust ja -tegevuse lõpptulemusi 2022. aastal. Sellele vaatamata teeb juhatus kõik, et ettevõtte jääks ka edaspidi jätkusuutlikuks majandusüksuseks.

Eesmärk seisneb selles, et jätkata plaanide täitmist, mis on seatud 2023. aastaks. Juhtkond jätkab uute äripartnerite otsimist, sealhulgas ka konteinerite transiitvedudeks Skandinaaviast Aasiasse. Samuti jätkame koostööd endiste pikaajaliste äripartneritega rasketehnika, mineraalväetiste ja moodulite ümberlaadimisel. Koostöö uute sanktsioonideta äripartneritega sõiduautoteeninduse sektoris on juba alanud.

OÜ Palsteve on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 884	31 638	2
Nõuded ja ettemaksed	485 183	568 817	3
Varud	124 206	242 068	5
Kokku käibevarad	646 273	842 523	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 288 634	1 433 303	6
Immateriaalsed põhivarad	0	834	7
Kokku põhivarad	1 288 634	1 434 137	
Kokku varad	1 934 907	2 276 660	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	103 277	137 038	8
Võlad ja ettemaksed	1 139 710	1 117 372	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 242 987	1 254 410	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	97 007	165 088	8
Kokku pikaajalised kohustised	97 007	165 088	
Kokku kohustised	1 339 994	1 419 498	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 350	10 150	14
Ülekurss	10 976 277	10 134 326	
Kohustuslik reservkapital	1 166	1 166	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 288 480	-7 839 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 104 400	-1 448 639	
Kokku omakapital	594 913	857 162	
Kokku kohustised ja omakapital	1 934 907	2 276 660	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 275 479	4 872 288	15
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 084 817	-6 039 817	16
Brutokasum (-kahjum)	-809 338	-1 167 529	
Turustuskulud	0	-329	
Üldhalduskulud	-256 120	-272 159	17
Muud äritulud	32 796	3 087	18
Muud ärikulud	-63 612	-918	19
Ärikasum (kahjum)	-1 096 274	-1 437 848	
Intressitulud	3	0	20
Intressikulud	-8 129	-10 791	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 104 400	-1 448 639	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 104 400	-1 448 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 096 274	-1 437 848	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	283 834	313 308	16,17
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-27 271	0	18
Muud korrigeerimised	58 009	543	6,18,19
Kokku korrigeerimised	314 572	313 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 563	-241 338	
Varude muutus	54 469	4 311	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	464 920	1 534 049	
Kokku rahavood äritegevusest	-223 750	173 025	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-111 060	-10 574	
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-111 057	-10 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	70 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-34 804	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-137 038	-176 267	8
Makstud intressid	-8 105	-10 791	21
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	450 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	340 053	-187 058	
Kokku rahavood	5 246	-24 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 638	56 245	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 246	-24 607	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 884	31 638	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 104 400	-1 104 400
Emiteeritud osakapital	200	841 951	0	0	842 151
31.12.2022	10 350	10 976 277	1 166	-10 392 880	594 913

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsteve 2022. 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% - 20%
- Masinad ja seadmed 5% - 33,33%
- Muu põhivara 6,67% - 33,33%.

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 maksamisele 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 netosummal. 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 juhatus 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	3 748	108
Arvelduskontod	33 136	31 530
Kokku raha	36 884	31 638

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	454 347	454 347	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29	29	13
Muud nõuded	19 998	19 998	
Ettemaksed	7 559	7 559	
Tulevaste perioodide kulud	7 559	7 559	
Ettemaksed teenuste eest	3 250	3 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 183	485 183	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	454 347	544 415	
sh kolmandad osapooled	453 834	475 675	
sh emaettevõtte	0	65 978	24
sh teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	513	2 762	24
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-3 207	
Kokku nõuded ostjate vastu	454 347	541 208	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	124 206	242 068
Materjalid	67 004	171 847
Kütus ja määrdeained	27 412	28 038
Seadmed montaažiks	11 440	11 440
Tagavaraosad	18 350	30 448
Ettemaksed varude eest	0	295
Kokku varud	124 206	242 068

Aruandeperioodil oli tehtud allahindlus summas 63 393 eurot vähemliikuvate materjalide osas. 2021 aastal varude allahindamisi ei ole tehtud. Varude jääkmaksumus on ligilähedane turuväärtusele.

Seisuga 31.12.2022 on OÜ Palsteve võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 19 018 018 eurot (2021: 20 429 301 eurot).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
	Lõpetamata projektid	Ettemaksed					
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
Ostud ja parendused	0	145 080	10 980				156 060
Amortisatsioonikulu	-17 681	-232 487	-32 832				-283 000
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-17 729	0				-17 729
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 444 950	3 113 429	336 550				4 894 929
Akumuleeritud kulum	-1 016 326	-2 334 405	-255 564				-3 606 295
Jääkmaksumus	428 624	779 024	80 986				1 288 634

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	45 000	0
Kokku	45 000	0

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2022 oli 2 070 980 eurot (2021: 1 941 804 eurot).

Bilansis pole kasutuskõlbmatuid varasid.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-834	-834
31.12.2022		
Soetusmaksumus	216 923	216 923
Akumuleeritud kulum	-216 923	-216 923
Jääkmaksumus	0	0

Täielikult amortiseerunud kuid veel kasutuses olevate immateriaalsete põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2022 216 923 eurot (2021: 214 423 eurot).

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	35 196	16 620	18 576		3%	eur	19.01.2025
Pikaajalised laenud kokku	35 196	16 620	18 576				
Kapitalirendikohustised kokku	165 088	86 657	78 431				
Laenukohustised kokku	200 284	103 277	97 007				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	302 126	137 038	165 088				
Laenukohustised kokku	302 126	137 038	165 088				

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Luminor Liising AS	82 211	64 121	18 090	3-kuu Euribor+2,95% kuni 3,15%	eur	01.11.2023 - 01.07.2025
SIA Citadele Leasing, Eesti filiaal	82 877	22 536	60 341	3-kuu Euribor+2,30% kuni 2,40%	eur	31.08.2024 - 31.01.2025
Kapitalirendikohustised kokku	165 088	86 657	78 431			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinate ja seadmed	322 934	544 286
Muud materiaalsed põhivarad	43 518	84 866
Kokku	366 452	629 152

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

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	833 740	833 740	11
Võlad töövõtjatele	138 538	138 538	12
Maksuvõlad	148 604	148 604	13
Muud võlad	17 593	17 593	24
Saadud ettemaksed	1 235	1 235	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 139 710	1 139 710	

	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	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad tarnijatele (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	763 237	625 093	24
Võlad tarnijatele (kolmandad osapooled)	42 861	175 562	
Võlad tarnijatele (emaettevõtja)	27 642	0	24
Kokku võlad tarnijatele	833 740	800 655	10

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Töötasude kohustis	109 952	120 981	
Puhkusetasude kohustis	27 184	34 132	
Muud võlad töötajatele	1 402	1 307	
Kokku võlad töövõtjatele	138 538	156 420	10

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	29	0	592	0
Üksikisiku tulumaks	0	43 990	0	43 681
Erisoodustuse tulumaks	0	188	0	400
Sotsiaalmaks	0	96 888	0	106 700
Kohustuslik kogumispension	0	1 385	0	1 900
Töötuskindlustusmaksed	0	6 082	0	6 746
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	71	0	177
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29	148 604	592	159 604

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

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	10 350	10 150
Osade arv (tk)	2	2
Võttes arvesse OÜ Palsteve juhatuse hinnangut osaühingu 2022 majandusaasta finantstulemuste kohta, et ettevõtte käibe taastamine on võimatu pandeemiaeelsele tasemele. Seda mõjutasid: - Covid-19 pandeemia tagajärjed, - 2022 aastal alanud Ukraina-Venemaa sõjakonflikt, Lääne riikide sanktsioonid Venemaa vastu ja võimalik Venemaa vastutegevus. Eeltoodu põhjal ja eesmärgiga, et netovara moodustaks vähemalt pool osakapitalist, võttis OÜ Palsteve juhatus vastu otsuse 2022 aasta jooksul kaks korda suurendada osakapitali: 1. juhatuse otsus 30.09.2022 Emaettevõtte loobus nõudest OÜ Palsteve vastu summas 392 151,67 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 392 151,67 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurss 392 051,67 eurot. 19.10.2022 kinnitati vastav kanne Äriregistris. 2. juhatuse otsus 28.11.2022 Uued osad emiteeriti ülekursiga. Uute soetatud osade nimiväärtuste kogusumma oli 100 eurot, rahalise sissemakse kogusumma ettevõtte osakapitali oli 450 000 eurot, mille tulemusena tekkis ülekurss 449 900 eurot. 12.12.2022 kinnitati vastav kanne Äriregistris. 2021.a. suurendati osakapitali väärtust summas 978 428,57 eurot. Ettevõtte osakapitali miinimumsuuruseks on 5 000 eurot ja maksimumsuuruseks 20 000 eurot (alates 03.05.2011). Kuna ettevõtte on seisuga 31.12.2022 jaotamata kahjum summas 10 392 880 eurot, siis puudub võimalus dividende välja maksta. Seetõttu ei teki ka potentsiaalsed tulumaksukohustust.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 809 974	3 650 081
Läti	419 755	50 491
Leedu	242 177	32 329
Austria	206 339	556 459
Soome	95 426	179 294
Saksamaa	86 938	952
Hispaania	20 178	8 716
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 370	1 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 888 157	4 479 966
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Korea Vabariik	161 683	0
Venemaa	137 230	390 770
Hongkong	61 136	0
Hiina	19 675	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 598	1 552
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	387 322	392 322
Kokku müügitulu	4 275 479	4 872 288
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	3 025 503	4 132 190
Kaubaladude töö	1 035 262	263 871
Muud teenused mis on seotud laadungikäitlusega	204 212	418 229
Tehnika kasutamine	7 162	19 828
Reisijate vedu	3 340	4 099
Laohoonete ja -platside rent	0	34 071
Kokku müügitulu	4 275 479	4 872 288

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

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõukulud	-2 413 257	-2 512 179	22
Hoonete ja platside rent ning hooldus	-581 495	-608 298	
Kulud, mis on seotud klientide kaubatöötlemisega	-406 178	-290 792	
Materjalid	-403 282	-1 001 743	
Tehnika rent ja hooldus	-390 043	-408 440	
Amortisatsioonikulu	-281 898	-311 372	
Raudteevedu	-185 801	-439 312	
Muud	-422 863	-467 681	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 084 817	-6 039 817	

Lisa 17 Üldhalduskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tööjõukulud	-131 518	-135 647	22
Õigusabi-, konsultatsioonid ja IT teenused	-100 071	-116 057	
Sõiduautode rent ja hooldus	-6 726	-5 352	
Materjalid ja kaubad	-7 330	-4 752	
Amortisatsioonikulu	-1 936	-1 936	
Muud	-8 539	-8 415	
Kokku üldhalduskulud	-256 120	-272 159	

Lisa 18 Muud äritulud (eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	27 271	0
Tulud, mis on seotud kindlustushüvitisega	5 455	2 430
Allahinnatud nõuete laekumine	0	65
Muud	70	592
Kokku muud äritulud	32 796	3 087

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum varude allahidlusest	-63 393	0
Makstud trahvid ja viivised	-90	-918
Kahjum valuutakursi muutustest	-71	0
Ettevõtlusega mitteseotud kulud	-58	0
Kokku muud ärikulud	-63 612	-918

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	3	0
Kokku intressitulud	3	0

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu kapitalirendilt	-6 914	-10 791	
Intressikulu laenudelt (teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted)	-1 191	0	24
Intressikulu laenudelt (emaettevõtte)	-24	0	24
Kokku intressikulud	-8 129	-10 791	

Intressikulude kogusummast suuruses 8 129 eurot oli aruandeperioodil makstud 8 105 eurot (vt rahavoogude aruannet) ja maksmata on jäänud 24 eurot.

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Palgakulu	-1 819 284	-1 893 903	
Sotsiaalmaksud	-534 698	-549 049	
Töötuskindlustusmaks	-12 467	-13 226	
Puhkusereservi kulud	-178 326	-191 648	
Kokku tööjõukulud	-2 544 775	-2 647 826	16,17
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	112	124	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2	

Tööjõukulud sisaldavad ka kolmandatele isikutele võlaõiguslike lepingute alusel tasutud summad (2022: 178 697 eurot ja 2021: 204 954 eurot).

Lisa 23 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	794 797	853 777
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	669 892	853 777
1-5 aasta jooksul	2 672 448	3 408 344

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

2022. a kajastati kasumiaruandes kuludes kasutusrendimakseid summas 794 797 eurot (2021: 853 777 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)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Paldiski Sadamate AS
Riik, kus aruandekohustuse 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	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	65 978	4
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	513	2 762	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	513	68 740	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	45 235	0	10,11
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	763 237	625 093	11

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 742	1 742	
Kokku võlad ja ettemaksed	810 214	626 835	

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Lisa nr
Kokku laenukohustised	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	0	20 000	20 000	0	24	21
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	50 000	14 804	35 196	1 191	8,21
Kokku laenukohustised	0	70 000	34 804	35 196	1 215	

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	3 786	256 873	0	3 184	1 907 589	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	9 549	0	0	24 293	0
Kokku müüdid	3 786	266 422	0	3 184	1 931 882	0

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	69 663	1 009 888	0	730 888	1 116 257	2 165
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	230 255	352 546		165 215	426 281	0
Kokku ostetud	299 918	1 362 434	0	896 103	1 542 538	2 165

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 400	26 400

Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

2022. aastal ei taastunud ettevõtte käive globaalse COVID-19 pandeemia eelsele tasemele.

2021. aasta käibega võrreldes oli langus 12%.

Aruandeperioodi kahjum oli 1,1 miljonit eurot. 2022. 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 ja ei ole taastanud 2023. aastal. Need asjaolud on mõjutanud negatiivselt ka ettevõtte finantstulemusi.

Juhtkond on sõlminud lühiajalised lepingud Aasias toodetud autode transportimiseks.

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 tuluallikaid, et tagada ettevõtte tegevuse jätkuvus. Konservatiivselt koostatud eelarved aastateks 2023-2024 näitavad, et ettevõtte suudab oma tegevust jätkata.

Juhtkonna hinnangul on ettevõttel piisav võimekus jätkata tegevust vähemalt 12 kuud pärast 2022. majandusaasta aruande allkirjastamise kuupäeva ning seega on 2022. majandusaasta aruande koostamine tegevuse jätkuvuse eeldusel põhjendatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2023

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDR KOVALJOV	Juhatuse liige	04.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing PALSTEVE osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud osaühing PALSTEVE raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 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 osaühing PALSTEVE finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

31. detsember 2022 seisuga oli kajastatud ettevõtte bilansis 1,3 miljoni euro väärtuses materiaalsel põhivara (31. detsember 2021: 1,4 mln eurot). Ettevõtte 2022. aasta ja viimaste aastate finantstulemused viitavad sellele, et ettevõtte materiaalse põhivara väärtus on langenud, kuid ettevõtte juhtkond ei ole materiaalse põhivara väärtuse langust 31. detsember 2022 seisuga hinnanud, ega meile sellekohast hinnangut esitanud. Seetõttu on põhivarad meie hinnangul oluliselt ülehinnatud ning raamatupidamise aastaaruandes oleks tulnud kajastada nende väärtuse langus. Meil ei olnud aga võimalik kindlaks teha, millises summas oleks tulnud kõnealuste varade väärtuse langus 31. detsember 2022 lõppenud ja varasematel perioodidel kajastada. Sarnane oli olukord ka 31. detsember 2021 seisuga ning me väljastasime selle kohta märkusega arvamuse.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjaspepuutuvate eetikanõuetega, 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 märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus”, oleme teinud järelduse, et muus informatsioonis esineb selline oluline väärkajastamine. Muus osas kui kirjeldatud „Märkusega arvamuse alus” lõigus ei ole meil millegi kohta aru anda.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 25, millest nähtub, et ettevõtte puhaskahjum 31. detsember 2022 lõppenud majandusaastal oli 1,1 miljonit eurot ning selle kuupäeva seisuga ületasid ettevõtte lühiajalised kohustised varasid 597 tuhande 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 väärkajastamisteta raamatupidamise

aastaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaruande 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 aastaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, 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 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 aastaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaruande 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, vääresitiste 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 juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaruanne 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

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

4. juuli 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing PALSTEVE (registrikood: 10477996) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	04.07.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-9 288 480
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 104 400
Kokku	-10 392 880

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	3025503	70.76%	Jah
Kaubaladude töö	52101	1035262	24.21%	Ei
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	204212	4.78%	Ei
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	7162	0.17%	Ei
Sõitjate muu maismaavedu	49399	3340	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PALDISKI SADAMATE AS	10425338	Eesti	10272 EUR (Lihtomand)
Aktsiaselts Pirita Laevad	10169024		78 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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