

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts SILBET

registrikood: 10160153

tänava/talu nimi, Ritsika vkt 36
maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 31027

telefon: +372 3366100

faks: +372 3366101

e-posti aadress: silbet@silbet.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalne põhivara	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad tarnijatele	20
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 18 Aktsiakapital	21
Lisa 19 Müügitulu	21
Lisa 20 Muud äritulud	22
Lisa 21 Kasutusrent	22
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 24 Tööjõukulud	23
Lisa 25 Muud ärikulud	24
Lisa 26 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24
Lisa 27 Intressikulud	24
Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 29 Tulumaks	25
Lisa 30 Seotud osapooled	25
Aruande allkirjad	27
Vandaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Põhitegevusalad ja majandustulemused 2015. aastal

31.12.2015 lõppeval majandusaastal tegeles Aktsiaselts SILBET ehitusliiva kaevandamise, rikastamise ja müügiga, ehitusmaterjalide jae- ja hulgimüügiga ning tootmis- ja eluruumide üürile andmisega. Ehitusliiva ja ehitusmaterjalide müügitulu kajastatakse kasumiaruandes muugituluna ning üüritulust kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Aktsiaseltsi SILBET 2015. a müügitulu moodustas 3, 185 milj. eurot, mis on 12,9% võrra vähem kui eelmisel aastal. Müügitulu alanemine on tingitud nii ehitusliiva kui ka ehituskaupade müügi vähenemise tõttu.

2015. a tegutses AKTSIASELTS Silbet ainult siseturul.

Investeeringud

Aktsiaseltsil SILBET 2015. aastal investeeringud põhivarasse praktiliselt puudusid.

Makromajandusliku keskkonna iseloomustus, selle mõju Aktsiaseltsi SILBET tegevusele

Ehitusturu kokkutõmbumise tõttu väheneb igal aastal konstruktiivsete ja viimistlusmaterjalide müük.

Seoses kommunaalkulude ja igapäevakaupade hinna kontrollimatu kasvuga langeb elanike ostuvõime. See tendents jätkus kahjuks ka 2015. aastal ja veel suuremal määral.

Ühiskondlikus sektoris on sama tendents.

Ehitussektor elab projektide arvel, mida rahastatakse Euroopa fondidest. Ettevõtte ei saa teha tõsiseid investeeringuid stabiilsuse puudumise ja pideva hinnatõusu tõttu.

Ka Pannjärve karjääris on sama tendents. Liiva müügi mahtude säilitamine on problemaatiline. Tõsiseks probleemiks on energiakandjate, välja arvatud kütuse hinna tõus, loodusvarade maksustamise põhjendamatu kasv. Maksud on kordi suuremad kui teistes Balti riikides.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenu majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv / langus	-12,9%	-20,9%
Puhasrentaablus	1,4%	2,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,77	2,91
ROE	1,4%	2,5%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2015.\text{aasta müügitulu} - 2014.\text{aasta müügitulu}) / 2014.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

Möödunud aasta poliitilise ebastabiilsuse tõttu ei saa me kavandada tõsiseid investeeringuid ja tegevusalade laiendamist.

Pangasüsteem (pangakapital) elab iseendale ja, tundes ennast üsnagi kindlalt virtuaalse raha maailmas käivates mängudes, osaleb aktiivselt globaalse püramiidi loomisel. Välispankades juurdetrükitav rahamass (makulatuur) ei jõua reaalse majandussektorini.

Kogu seda väljasuremisel olevat süsteemi toetavad aktiivselt poliitikud, kuna oma ebakompetentsuse tõttu muud ei suuda. Eelarveauke lapitakse põhjendamatute maksudega, millega veelgi vähendatakse elanike ostu- ning ettevõtete konkurentsivõimet.

Nendes tingimustes on meie põhimõtteks teha plaane ainult üheks aastaks. 2016. aastal kavatseb Aktsiaselts SILBET jätkata sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	519 470	622 359	2
Nõuded ja ettemaksed	464 399	375 593	3
Varud	287 647	296 146	6
Kokku käibevara	1 271 516	1 294 098	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	203 036	7
Nõuded ja ettemaksed	15 000	22 060	3
Kinnisvarainvesteeringud	1 760 000	1 685 000	9
Materiaalne põhivara	842 758	1 034 400	10
Kokku põhivara	2 617 758	2 944 496	
Kokku varad	3 889 274	4 238 594	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 640	7 396	11
Võlad ja ettemaksed	452 005	436 805	13
Kokku lühiajalised kohustused	459 645	444 201	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	102 515	110 148	11
Võlad ja ettemaksed	13 095	15 044	13
Kokku pikaajalised kohustused	115 610	125 192	
Kokku kohustused	575 255	569 393	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	206 397	206 397	18
Kohustuslik reservkapital	41 223	41 223	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 021 581	3 329 569	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 818	92 012	
Kokku omakapital	3 314 019	3 669 201	
Kokku kohustused ja omakapital	3 889 274	4 238 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 185 685	3 659 431	19
Muud äritulud	322 733	412 521	20
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 243 371	-2 665 761	22
Mitmesugused tegevuskulud	-118 007	-130 977	23
Tööjõukulud	-830 404	-856 055	24
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197 505	-213 693	
Muud ärikulud	-45 515	-55 739	25
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 616	149 727	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	62 624	0	26
Intressikulud	-7 812	-11 483	27
Muud finantstulud ja -kulud	16 390	6 933	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 818	145 177	
Tulumaks	-100 000	-53 165	29
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 818	92 012	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 616	149 727	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197 505	213 693	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	35 103	49 873	
Muud korrigeerimised	-197 906	-272 366	
Kokku korrigeerimised	34 702	-8 800	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48 963	409 277	
Varude muutus	8 499	50 518	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 014	-32 889	
Laekunud intressid	10 721	6 828	
Makstud intressid	-7 812	-11 483	
Makstud ettevõtte tulumaks	-100 000	-132 912	29
Kokku rahavood äritegevusest	-10 223	430 266	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 863	-6 830	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 000	4 367	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	76 779	26 126	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	100 000	0	
Antud laenud	-70 000	-288 500	
Antud laenude tagasimaksed	206 051	124 533	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	314 967	-140 304	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-74 558	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 633	-7 176	
Makstud dividendid	-400 000	-200 000	29
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-407 633	-281 734	
Kokku rahavood	-102 889	8 228	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	622 359	614 171	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-102 889	8 228	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-40	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	519 470	622 359	2

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	206 397	41 223	3 529 569	3 777 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)			92 012	92 012
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2014	206 397	41 223	3 421 581	3 669 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44 818	44 818
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2015	206 397	41 223	3 066 399	3 314 019

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Silbet 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Silbet finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et AS Silbet on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014. aastal muudeti kinnisvarainvesteeringute kajastamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid: varasem arvestuspõhimõte oli kinnisvarainvesteeringute kajastamine soetusmaksumuse meetodil ning 2015. aastal toimus üleminek õiglase väärtuse meetodile.

Kinnisvarainvesteeringud hinnati jääkväärtusest õiglasele väärtusele seisuga 01.01.2015. Ümberhindlusest tulenevat vahet kajastati eelmiste perioodide jaotamata kasumi algsaldo korrigeerimisena 2014. aasta omakapitali muutuste aruande kirjel "Muud muutused omakapitalis". Võrdlusandmed jäid korrigeerimata vastavalt RTJ 6.35(b) sätetele.

2015. aastal õiglase väärtuse suurendamisest tulenev vahe kajastati 2015. aasta kasumina muude arutelude sees.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui AS SILBET kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtjate kasumi/kahjumi ning sidusettevõtjalt saadud dividendidega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse AS Silbet tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalise nõudeid. Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksuvõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "Müüdnud toodangu kulud".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuteks loetakse kinnisvaraobjekte, mida hoitakse renditulu teenimise eesmärgil.

Alates käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisest kajastatakse kinnisvarainvesteeringud õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Õiglase väärtuse hindamisel kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 EUR, kajastatakse vara kasutuselevõtmise hetkel 100%-lt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventsri üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 4-15 %
- Masinad ja seadmed 15-40 %
- Transpordivahendid 15-100 %
- Arvutid ja arvutisüsteemid 30-50 %

- Muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 15-40 %

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse testi. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõttevaliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on kajastatud allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsioon.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud AS SILBET kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud tingimuslikud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on AS-i SILBET juhatuse hinnangul alla 50%, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

AS Silbet reservkapital moodustab 20% omakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse osutamisets kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks 2015. aastak oli 20/80 dividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	3 255	3 618
Arvelduskontod	477 808	579 568
Tähtjalised holused	38 407	39 173
Kokku raha	519 470	622 359

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	170 169	170 169	0	4
Ostjatelt laekumata arved	245 567	245 567	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75 398	-75 398	0	
Muud nõuded	142 418	127 418	15 000	5
Laenunõuded	136 060	121 060	15 000	
Intressinõuded	6 358	6 358	0	
Ettemaksed	876	876	0	
Tulevaste perioodide kulud	876	876	0	
Nõuded Pensioniameti vastu	275	275	0	
Nõue sidusettevõtja osa ostja vastu	165 661	165 661	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	479 399	464 399	15 000	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	118 801	118 801	0	4
Ostjatelt laekumata arved	198 369	198 369	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-79 568	-79 568	0	
Muud nõuded	275 571	253 511	22 060	5
Laenunõuded	274 881	252 821	22 060	
Intressinõuded	690	690	0	
Ettemaksed	831	831	0	
Tulevaste perioodide kulud	831	831	0	
Nõuded Pensioniameti vastu	2 450	2 450	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	397 653	375 593	22 060	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	245 567	198 369	3
Ostjatelt laekumata arved	245 567	198 369	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-75 398	-79 568	3
Kokku nõuded ostjate vastu	170 169	118 801	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-79 568	-89 395	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	4 170	5 261	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 739	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	10 305	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-75 398	-79 568	

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	136 060	121 060	15 000	2%-7%	EUR	2016,2019	3
Intressinõuded	6 358	6 358	0				3
Kokku muud nõuded	142 418	127 418	15 000				3

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	274 881	252 821	22 060	2%-7%	EUR	2014,2016,2018	3
Intressinõuded	690	690	0				3
Kokku muud nõuded	275 571	253 511	22 060				3

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1 325	2 489
Tooraine ja materjal	1 325	2 489
Müügiks ostetud kaubad	284 636	293 657
Müügiks ostetud kaubad	284 636	293 657
Ettemaksed varude eest	1 686	0
Ettemaksed varude eest	1 686	0
Kokku varud	287 647	296 146

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad			
31.12.2013		203 036	203 036	
31.12.2014		203 036	203 036	8

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Muud		
31.12.2014	203 036		203 036	8
Müük müügihinnas või lunastamine	-265 662		-265 662	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	62 624		62 624	26
31.12.2015	-2	0	-2	8

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11482214	OÜ AHTME SOOJUS	Eesti	Maagaasi ülekanne ja jaotus	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	31.12.2015
OÜ AHTME SOOJUS	203 036	-203 036	0
Kokku	203 036	-203 036	0

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	1 493 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	272 366
Müügid	-80 366
31.12.2014	1 685 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	197 906
Müügid	-122 906
31.12.2015	1 760 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	48 457	50 392
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	79 804	26 126

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	86 343	1 403 607	981 242	59 745	563 395	1 604 382	15 651	3 109 983
Akumuleeritud kulum		-691 603	-625 206	-58 322	-477 938	-1 161 466	-15 651	-1 868 720
Jääkmaksumus	86 343	712 004	356 036	1 423	85 457	442 916	0	1 241 263
Ostud ja parendused				4 268	2 562	6 830		6 830
Muud ostud ja parendused				4 268	2 562	6 830		6 830
Amortisatsioonikulu		-52 391	-114 476	-1 970	-44 856	-161 302		-213 693
31.12.2014								
Soetusmaksumus	86 343	1 403 607	967 927	61 086	562 506	1 591 519	15 651	3 097 120
Akumuleeritud kulum		-743 994	-726 367	-57 365	-519 343	-1 303 075	-15 651	-2 062 720
Jääkmaksumus	86 343	659 613	241 560	3 721	43 163	288 444	0	1 034 400
Ostud ja parendused			3 472	2 390		5 862		5 862
Muud ostud ja parendused			3 472	2 390		5 862		5 862
Amortisatsioonikulu		-52 030	-111 996	-3 201	-30 278	-145 475		-197 505
Muud muutused			-1		2	1		1
31.12.2015								
Soetusmaksumus	86 343	1 403 607	937 814	57 123	547 937	1 542 874	15 651	3 048 475
Akumuleeritud kulum		-796 024	-804 779	-54 213	-535 050	-1 394 042	-15 651	-2 205 717
Jääkmaksumus	86 343	607 583	133 035	2 910	12 887	148 832	0	842 758

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	8 000	4 367
Transpordivahendid	8 000	3 167
Muud masinad ja seadmed	0	1 200
Kokku	8 000	4 367

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised võlakirjad								
pikaajalised laenukohustused	100 000		100 000		7%	EUR	2017	
Pikaajalised võlakirjad kokku	100 000		100 000					
Kapitalirendikohustused kokku	10 155	7 640	2 515					12
Laenukohustused kokku	110 155	7 640	102 515					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
pikaajalised laenukohustused	100 000	0	100 000		7%	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	100 000	0	100 000					
Kapitalirendikohustused kokku	17 544	7 396	10 148					12
Laenukohustused kokku	117 544	7 396	110 148					

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
kapitalirendikohustused	10 155	7 640	2 515	6kuu kekmine EURIBOR+3%	EUR	2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	10 155	7 640	2 515				11

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kapitalirendikohustused	17 544	7 396	10 148	6kuu keskmine EURIBOR+3%	EUR	2017	11
Kapitalirendikohustused kokku	17 544	7 396	10 148				11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 538	28 624
Kokku	14 538	28 624

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	207 907	207 907		14
Võlad töövõtjatele	75 162	75 162		15
Maksuvõlad	159 957	159 957		16
Muud võlad	46	46		
Intressivõlad		0		
Dividendivõlad		0		
Muud viitvõlad	46	46		
Saadud ettemaksed	3 763	3 763		
Tulevaste perioodide tulud		0		
Muud saadud ettemaksed	3 763	3 763		
Üürnikeit saadud tagatisraha	18 265	5 170	13 095	
Kokku võlad ja ettemaksed	465 100	452 005	13 095	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	237 220	237 220		14
Võlad töövõtjatele	77 147	77 147		15
Maksuvõlad	94 330	94 330		16
Muud võlad	4 785	4 785		
Muud viitvõlad	4 785	4 785		
Saadud ettemaksed	13 483	13 483		
Üürnikeit saadud tagatisraha	24 884	9 840	15 044	
Kokku võlad ja ettemaksed	451 849	436 805	15 044	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Võlad tarnijatele	207 907	237 220	13
Kokku võlad tarnijatele	207 907	237 220	13

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	32 987	29 920	
Puhkusetasude kohustus	42 175	47 227	
Kokku võlad töövõtjatele	75 162	77 147	13

Lisa 16 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	35 383	28 142
Üksikisiku tulumaks	19 533	22 894
Erisoodustuse tulumaks	154	160
Sotsiaalmaks	35 800	39 831
Kohustuslik kogumispension	706	997
Töötuskindlustusmaksed	1 668	2 306
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 713	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	159 957	94 330

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 453 119	2 737 265
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	613 280	684 316
Tütarettevõtja kohustuste tagamiseks seatud hüpoteegist tulenev kohustus	639 116	639 116
Kokku tingimuslikud kohustused	3 705 515	4 060 697

AS Silbet andis 2008. aastal 640 000 euro suuruse garantii oma tütaretevõtja kohustuse täitmise tagamiseks. Nimetatud garantiist tulenevate kohustuste täitmise tagamiseks koormati omakorda hüpoteegiga viis AS-le Silbet kuuluvat kinnistut. Nimetatud kinnistute bilansiiline maksumus moodustab 31.12.2014 seisuga 105 964 eurot.

2010. aastal kuulutati välja mainitud tütarettevõtja pankrot. Samal aastal täitis AS Silbet oma garantiist tulenevad kohustused.

Käesoleval hetkel käib hüpoteegipidajaga kohtus vaidlus selle üle, milliste kohustuste täitmist hüpoteek tagab: kas ainult AS-i Silbet garantiist tuleneva kohustuse täitmist või lisaks sellele ka tütarettevõtja kõigi hüpoteegipidaja ees olemasolevate ja tulevikus tekkida võivate kohustuste täitmist ja AS-i Silbet hüpoteegipidaja ees tulevikus tekkida võivate kohustuste täitmist (käesoleva aruande koostamise kuupäeva seisuga AS-i Silbet hüpoteegipidaja ees kohustused puuduvad).

Samuti valitseb mõningane ebaselgus selles, kas viis kinnistut on koormatud ühe ühishüpoteegiga või on iga viiest kinnistust koormatud eraldi hüpoteegiga. Seisuga 31.12.2015 hüpoteegiga koormatud kinnistute bilansiline kogumaksumus on 98 563 eurot.

Seoses eespool kirjeldatuga on AS-i Silbet juhatuse hinnangul AS-i Silbet 31.12.2015 seisuga olemas tingimuslik kohustus summas 639 116 eurot; juhatuse hinnangul oli nimetatud tingimuslik kohustus olemas ka 31.12.2011 seisuga, moodustades tollal samuti 639 116 eurot. AS-i Silbet juhatus peab seda, et nimetatud kohustus tuleb täita, ebatõenäolisemaks, kui seda, et nimetatud kohustust täita ei tule.

Lisa 18 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	206 397	206 397
Aktsiate arv (tk)	3 230	3 230
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 185 685	3 659 431
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 185 685	3 659 431
Kokku müügitulu	3 185 685	3 659 431
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehituskaupade jäe- ja hulgimüük	2 539 531	2 896 935
Liiva kaevandamine ja müük	623 321	756 628
Seadmete tootmine ja paigaldamine		
Teenused	22 833	5 868
Kaubavedu maanteel		
Muu kaubamüük		
Kokku müügitulu	3 185 685	3 659 431

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 000	4 367	
Traavid, viivised ja hüvitised	0	4 864	
Rendi- ja üüritulu	99 992	105 733	21
Tulu ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuete laekumisest	14 169	22 647	
Kasum kinnisvarainvesteeringu väärtuse muutusest	197 906	272 366	
Saadud kindlustushüvitised	1 755	525	
Muud	911	2 019	
Kokku muud äritulud	322 733	412 521	

Lisa 21 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	99 992	105 733	20
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	39 450	41 941	
1-5 aasta jooksul	39 734	41 443	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	919 924	1 050 000	
Kokku	919 924	1 050 000	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 688	3 090	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 127	1 610	
1-5 aasta jooksul	3 758	4 698	
Üle 5 aasta	749	936	

AS Silbet kasutab pikaajaliste rendilepingute alusel maad, kus asuvad karjäärid, kus AS Silbet kaevandab liiva. Rendilepingu kohaselt peab AS Silbet rendilepingu lõppedes selle maa rekultiveerima. Kuigi AS Silbet peab põhimõtteliselt Eesti hea raamatupidamistava kohaselt kajastama bilansis eraldist nimetatud maa rekultiveerimisele, ei ole seda AS-i Silbet bilansis kajastatud, kuna AS-i Silbet juhatusel puudub võimalus hinnata nimetatud eraldise suurust, sest maa rendileandja ei ole veel AS-i Silbet teavitanud maa rekultiveerimistingimustest (AS Silbet saab rekultiveerimistingimused teada hiljemalt vastavalt 2016. aasta lõpul ja 2019. aastal).

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-56 425	-85 823
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 003 178	-2 384 818
Energia	-45 967	-53 769
Elektrienergia	-17 504	-13 729
Soojusenergia	-2 930	-2 880
Kütus	-25 533	-37 160
Ostetud teenused	-137 801	-141 351
Alltöövõttukulu	0	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 243 371	-2 665 761

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Maarent	-1 128	-1 128
Energia	-10 782	-18 518
Elektrienergia	-7 717	-11 704
Soojusenergia	-80	-240
Kütus	-2 985	-6 574
Mitmesugused bürookulud	-300	-315
Lähetuskulud	-6 276	-5 038
Koolituskulud	-737	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4 420	-2 630
Resursside tasu	-66 914	-63 037
Hoonestusõiguse tasu	-9 060	-9 060
Ühingute liikmemaksud	-640	-840
Käibemaksu ümberarvestus	-13 263	-26 311
Kindlustusmaks	-3 026	-2 648
Muud	-1 461	-1 452
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-118 007	-130 977

Lisa 24 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-626 637	-647 979
Sotsiaalmaksud	-203 767	-208 076
Kokku tööjõukulud	-830 404	-856 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	51

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	-43 333	-54 240
riigilõiv, õigusabi	-1 145	-509
Annetused	-930	-990
Muud	-107	0
Kokku muud ärikulud	-45 515	-55 739

Lisa 26 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	62 624	0	
Kasum sidusettevõtja osa müügist	62 624	0	7
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	62 624	0	

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-7 000	-10 308
Intressikulu kapitalirendilt	-812	-1 175
Kokku intressikulud	-7 812	-11 483

Lisa 28 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud laenudelt	15 544	6 495
Muud intressitulud (pangahoiustelt)	846	478
Kahjum valuutakurssi muutustest	0	-40
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16 390	6 933

Lisa 29 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	400 000	100 000	200 000	53 165
Eesti	400 000	100 000	200 000	53 165
Kokku	400 000	100 000	200 000	53 165

Lisa 30 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ IDMAN
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	165	0	61	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	537	0	603	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	279 250	0	203 328	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59	100 000	59	100 000

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	0	732	20 000	20 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 302	0	0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	292 580	0	100 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	708	0	0	
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	499			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 308	7 535	0	0	74 558
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 494	200 000	100 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 000	861	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	177 697	158 805

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2016

Aktsiaselts SILBET (registrikood: 10160153) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VJATŠESLAV ŠLŖK	Juhatuse liige	04.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaseltsi SILBET aktsionäridele

Olen auditeerinud Aktsiaseltsi SILBET raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 26, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleksin kooskõlas eetikanõuetega ning planeeriksin ja viiksin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Aktsiaseltsi SILBET 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande seisuga 31.12.2015 koostatud bilansis on kajastatud nõuded seotud osapoolle vastu kogusummas 278 886 eurot (sh nõuded ostjate vastu summas 7 107 eurot, laenu nõuded summas 100 000 eurot, laenuintressinõuded summas 6118 eurot ning 165 661 euro suurune nõue, mis on tekkinud seoses sidusettevõtja osa müügiga). Nimetatud seotud osapoolteks on Aktsiaseltsi SILBET emaühingu suurosaniku (kellele kuulub 50% Aktsiaseltsi SILBET emaühingust) emaühing. Kuna nimetatud seotud osapoolle 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatav raamatupidamise aastaaruanne ei ole veel valmis (muuhulgas põhjusel, et selles aruandes peavad kajastuma Aktsiaseltsi SILBET emaühingu finantsnäitajad), ei olnud mul võimalust veenduda selles, kas nimetatud nõuded tuleks vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale alla hinnata või mitte. Sellest tulenevalt ei avalda ma oma arvamust nimetatud nõuete Aktsiaseltsi SILBET 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud väärtuse õigsuse kohta.

Aktsiaseltsi SILBET 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes (sh selle lisades 7 ja 26) on kajastatud sidusettevõtja osa müügist saadud kasum summas 62 624 eurot. Aktsiaselts SILBET müüs nimetatud sidusettevõtja osasse kajastatud summas 203 036 eurot. Aktsiaseltsi SILBET seisuga 31.12.2014 koostatud bilansis oli finantsinvesteering nimetatud sidusettevõtja osasse kajastatud summas 203 036 eurot. Aktsiaseltsi SILBET 31.12.2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande auditi käigus ei olnud mul võimalust koguda piisavat auditi tõendusmaterjali nimetatud finantsinvesteeringu tolles aruandes kajastatud väärtuse õigsuse kohta, mistõttu loobusin ma oma 28.04.2015 aruandes arvamuse avaldamisest nimetatud finantsinvesteeringu Aktsiaseltsi SILBET 31.12.2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud väärtuse õigsuse kohta. Sellest tulenevalt ei avaldada ma omakorda arvamust nimetatud sidusettevõtja osa müügist saadud finantstulemuse, mis on kajastatud Aktsiaseltsi SILBET 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruandes, õigsuse kohta.

Märkusega arvamus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaseltsi SILBET finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhin tähelepanu Aktsiaseltsi SILBET 31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande lisades 17 ja 21 (sh tekstina) avaldatud informatsiooni olulisusele. Minu arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/
Stella Zdobnõh

Vandeaudiitori number 85
ECOVIS Stella Audiitorbüroo OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 167
Väike-Ameerika 8, Tallinn 10129
05.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SILBET (registrikood: 10160153) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STELLA ZDOBNŮH	Vandeaudiitor	05.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 021 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 818
Kokku	3 066 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	623321	19.57%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	2539531	79.72%	Ei
Muud eriehitustööd	43999	22833	0.72%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3366100
Faks	+372 3366101
E-posti aadress	silbet@silbet.ee