

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts SilSteve

registrikood: 11130332

tänava/talu nimi Kesk 2

küla/alev/alevik/linn: Sillamäe linn

postisihnumber: 40231

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 372 39 29 200, 372 39 29 201

faks: 372 39 29 207

e-posti aadress: silsteve@silsteve.ee

veebilehe aadress: www.silsteve.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Varud	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Kapitalirent	15
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Aktsiakapital	17
Lisa 10 Müügitulu	17
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 13 Tööjõukulud	18
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	19
Lisa 17 Maksuvõlad	19
Lisa 18 Kasutusrent	19

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

SilSteve on multifunktsionaalne terminal Sillamäe sadamas. 2009-ndal aastal pakuti käitlemisteenuseid puistekaupadele, üldkaupadele ja vedellastile. Samuti pakkus ettevõtte stividorteenuseid ro-ro laevadele ja jätkati uute autode käitlemis- ja ladustamisteenuse pakkumist. 2009-ndal aastal jätkus investeerimistegevus terminali laiendamiseks ja uute kaupade käitlemisvõimaluste loomiseks. Põhilised investeeringud hõlmasid endas vajalike rajatiste ehitamist, ladustamispindade ettevalmistamist ja vajaliku tehnika ja seadmete soetamist.

2009-nda aasta lõpuks oli ettevõttes tööl 58 töötajat ja nendele makstud tasu üldsumma 13930 tuh.krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga deklareerime oma vastutust AS SilSteve raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitame, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
1. AS SilSteve on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Ronald Vähi

Juhatuse liige

30.Aprill 2010

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 247	1 378	2
Nõuded ja ettemaksed	8 422	9 607	3
Varud	1 063	284	4
Kokku käibevara	12 732	11 269	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	104 934	96 690	5
Kokku põhivara	104 934	96 690	
Kokku varad	117 666	107 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 533	7 916	6,7
Võlad ja ettemaksed	17 769	17 116	8
Kokku lühiajalised kohustused	26 302	25 032	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	47 377	40 220	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	47 377	40 220	
Kokku kohustused	73 679	65 252	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	31 001	31 001	9
Ülekurss	15 822	15 822	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 116	-4 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280	171	
Kokku omakapital	43 987	42 707	
Kokku kohustused ja omakapital	117 666	107 959	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	83 931	59 285	10
Muud äritulud	1	167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 689	-27 181	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 718	-6 702	12
Tööjõukulud	-18 848	-17 499	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 361	-3 917	5
Muud ärikulud	0	-73	
Ärikasum (-kahjum)	5 316	4 080	
Finantstulud ja -kulud	-4 036	-3 909	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 280	171	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280	171	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 316	4 080	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 361	3 917	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist		158	
Kokku korrigeerimised	4 361	4 075	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 185	0	3
Varude muutus	-779	-992	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-857	8 075	7,11
Kokku rahavood äritegevusest	9 226	15 238	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 559	-2 315	5
Laekunud intressid	17	12	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 542	-2 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 646	0	7
Saadud laenude tagasimaksed	-5 399	-3 652	7
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 603	-5 645	6
Makstud intressid	-3 459	-3 402	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 185	-12 699	
Kokku rahavood	1 869	236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 378	1 142	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 869	236	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 247	1 378	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	31 001	15 822	-4 287	42 536
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			171	171
31.12.2008	31 001	15 822	-4 116	42 707
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 280	1 280
31.12.2009	31 001	15 822	-2 836	43 987

Täiendav informatsioon omakapitali komponentide kohta on avalikustatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SilSteve raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole märgitud teisiti.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina 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. panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse keskhinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

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

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

kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

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

- Maa 0
- Ehitised ja rajatised 7-50 aastat
- Masinad ja seadmed 7-20 aastat
- Transpordivahendid 7-20 aastat
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3-10 aastat

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

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 edasiulatuvalt.

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 hindamise. 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 ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus“.

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".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispehmetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet "Materiaalne ja immateriaalne põhivara").

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2009. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Ettevõtte puudub jaotamata kasum mida saaks bilansipäeva seisuga dividendina välja maksta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

– kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

b) investeringud aktsiasse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi tuginedes eelnevatele kogemustele.

Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks siis, kui on sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	3 247	1 378
Kokku raha	3 247	1 378

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	6 903	8 732
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 077	759
Muud nõuded	0	-331
Ettemaksed	442	447
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 422	9 607

Maksude ettemaks koosneb käibemaksu ettemaksest.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	171	121
Müügiks ostetud kaubad	892	163
Kokku varud	1 063	284

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2007						
Soetusmaksumus	58 298	28 834	651	12 987	12 987	100 770
Akumuleeritud kulum	-2 036	-200	-83			-2 319
Jääkmaksumus	56 262	28 634	568	12 987	12 987	98 451
Ostud ja parendused	806	769	250	490	490	2 315
Amortisatsioonikulu	-2 301	-1 552	-64			-3 917
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-158				-158
Ümberklassifitseerimised	12 172			-12 172	-12 172	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	71 266	29 383	904	1 305	1 305	102 858
Akumuleeritud kulum	-4 327	-1 690	-150	0		-6 167
Jääkmaksumus	66 939	27 693	754	1 305	1 305	96 691
Ostud ja parendused	30	10 432	40	2 103	2 103	12 605
Amortisatsioonikulu	-2 520	-1 737	-104			-4 361
Ümberklassifitseerimised	1 159		50	-1 209	-1 209	0
31.12.2009						
Jääkmaksumus	65 608	36 388	740	2 199	2 199	104 935

2009a.kapitalrentingimustel ostetud põhivara(masinate)väärtus on 130 tuh.krooni.Täiendav informatsioon kapitalrendikohustuste ning renditud põhivara väärtuse kohta on toodud lisas 6.

Saadud investeerimislaenu (vt lisad 6, 7) tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommertsant summas 2 500 tuhat krooni (2007: 2 500 tuhat krooni) ettevõtte vallasvaradele,
- kommertsant summas 3 200 tuhat krooni ettevõtte vallasvaradele,
- ühishüpotek summas 70 000 tuhat krooni hoonestusõigustele, mille kohta on Viru Maakohtu Kinnistusosakonna Ida-Viru Kinnistusjaoskonnas avatud registriosad 4110708 ja 4110808.

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	13 999	2 521	11 478	
Kapitalirendikohustused kokku	13 999	2 521	11 478	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	16 472	2 582	13 890	
Kapitalirendikohustused kokku	16 472	2 582	13 890	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	22 651	22 651
31.12.2008	23 669	23 669

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisas 5.

Tasumise lõpptähtaeg 2012. a

Intressimäär 5.8%

Alusvaluutad EUR

Lisa 7 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen 1	20 071	6 012	14 059	
Pikaajaline laen 2	15 646		15 646	
Pikaajalised laenud kokku	35 717	6 012	29 705	
Kapitalirendikohustused kokku	13 999	2 521	11 478	
Muud laenukohustused				
Laen omanikelt	6 194		6 194	
Muud laenukohustused kokku	6 194		6 194	
Laenukohustused kokku	55 910	8 533	47 377	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen 1	25 470	5 334	20 136	
Pikaajalised võlakirjad kokku	25 470	5 334	20 136	
Kapitalirendikohustused kokku	16 472	2 582	13 890	
Muud laenukohustused				
Laen omanikelt	6 194		6 194	
Muud laenukohustused kokku	6 194		6 194	
Laenukohustused kokku	48 136	7 916	40 220	

Kõik laenukohustused fikseeritud eurodes.

Pikaajaline pangalaen 1 on võetud põlevkiviõli terminali ehituse tööde finantseerimiseks. Laenu intressimääraks on 6 kuu Euribor, millele lisandub intressimarginaal 1,75%. Tagasimaksetähtajaks on 24. 01. 2013.

Pikaajaline pangalaenu 2 intressimääraks on 13,5% aastas (9,2% fikseeritud ja 4,3% edupõhine). Tagasimaksetähtajaks on 31. 05. 2014.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	13 218	12 250
Võlad töövõtjatele	1 251	2 222
Maksuvõlad	1 087	2 139
Muud võlad	2 213	505
Kokku võlad ja ettemaksed	17 769	17 116

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes toodud infi lisas 16

Lisa 9 Aktsiakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	31 001	31 001
Aktsiate arv (tk)	31 000	31 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Seisuga 31.12.2006 jagunes AS SilSteve aktsiakapital 31 000 tuhandeks aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni aktsia. 2007. a suurendati aktsiakapitali 4 aktsia võrra. Emiteeritud aktsiate nimiväärtus kokku on 40 krooni ning ülekurs 15 823 tuhat krooni. Aktsiate eest tasuti mitterahalise sissemaksiga – pikaajalise laenu konverteerimine summas 15 823 tuh. krooni.

Peale eelpool kirjeldatud aktsiate emiteerimist jaguneb ettevõtte aktsiakapital 3 100 004 aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni (kõik aktsiad on ühte liiki ning 31.12.2007. a-ks emiteeritud ja märgitud).

Lisa 10 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	26 732	22 167
Muud Euroopa Liidu riigid	48 014	13 876
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	74 746	36 043
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	9 185	23 242
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	9 185	23 242
Kokku müügitulu	83 931	59 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ladungikäitlus	77 912	53 369
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 445	4 378
Muud veondust abistavad tegevused	1 574	1 538
Kokku müügitulu	83 931	59 285

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-384	-300
Energia	-3 365	-2 952
Elektrienergia	-1 393	-2 952
Kütus	-1 972	
Maarent	-20 092	-6 781
Üür ja rent	-2 736	-2 515
Remondimaterjalid ja tööd	-1 305	-1 217
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-16 807	-13 416
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 689	-27 181

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Autode ja tehnikat liising, remont, hooldus	-1 832	-1 993
Valvekulud	-4 941	-1 005
Muud	-3 945	-3 704
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 718	-6 702

Lisa 13 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-13 930	-13 045
Sotsiaalmaksud	-4 918	-4 454
Kokku tööjõukulud	-18 848	-17 499

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	17	12
Intressikulud	-4 047	-3 843
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6	-38
Garantiilimiidi intressikulu	0	-40
Kokku finantstulud ja -kulud	-4 036	-3 909

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	18 195	0	11 353

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	107	51 290	50	23 231

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	1 440	1 500

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009. aastal nii nagu ka 2008. aastal moodustatud allahindluseid. Seisuga 31.12.2009 AS SilSteve aktsionärid on AS Silmet Grupp (50%) , Famer Holding OÜ (25%) ja Optial Holding OÜ (25%). AS SilSteve on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte lühajalised kohustused seisuga 31.12.2009 ületavad käibevara. Lähtuvalt ettevõtte majandustegevuse iseloomust on selline olukord tavapärane ja juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline oma lühajalisi kohustusi tähtajaliselt täitma.

Lisa 17 Maksuvõlad

Maksuvõlad jagunevad maksuliikide lõikes järgmiselt:

	31.12.2009	31.12.2008
Sotsiaalmaks	642	1 204
Üksikisiku tulumaks	339	660
Ettevõtte tulumaks	0	0
Kohustuslik kogumispension	3	42
Impordikäibemaks	32	204
Töötuskindlustusmaks	71	29
Maksuvõlad kokku	1 087	2 139

Lisa 18 Kasutusrent

31.12.2009

Kohustuse lühiajaline osa - maksetähtajaga kuni 1 aasta	371
Kohustuse pikaajaline osa - maksetähtajaga 1-5 aastat	591
Kasutusrendi võlgnevus kokku	962

Tasumise lõpptähtaeg	2013. a
Intressimäär	4,99 – 5.96%
Alusvaluutad	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RONALD VÄHI	Juhatuse liige	30.04.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SilSteve aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts SilSteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts SilSteve finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ivar Kiigemägi
Ernst & Young Baltic AS
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu
Vannutatud Audiitor

30.04.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	30.04.2010
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	30.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 280
Kokku	-2 836
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 836
Kokku	-2 836

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	77912000	92.83%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4445000	5.30%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	1574000	1.88%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929200
Telefon	+372 3929203
Faks	+372 29207
E-posti aadress	silsteve@silsteve.ee
Veebilehe aadress	www.silsteve.ee