

AS SILMET GRUPP

2018. A KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Suur-Karja 5

Tallinn

Äriregistri nr.

Eesti Vabariik

10228997

Telefon:

372 6405 260

Faks:

372 6405 261

E-mail:

silmetgr@online.ee

silport@silport.ee

Põhitegevusala:

EMTAK kood M70101 Peakontor

Audiitor:

Ernst & Young Baltic AS

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2018-31.12.2018

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Maksud- maksuvõlg	14
Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised nõuded	15
Lisa 5 Tütar- ja sidusettevõtted	16
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 7 Materiaalne põhivara	19
Lisa 8 Kasutusrent	20
Lisa 9 Kapitalirendikohustised	20
Lisa 10 Laenukohustised	21
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Eraldised	21
Lisa 13 Omakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Sihtfinantseerimine	23
Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad	24
Lisa 20 Tingimuslikud kohustised	24
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	24
Lisa 22 Bilansivälised varad	25
Lisa 23 Aruandekuupäeva järgsed sündmused	25
Lisa 24 Konsolideerimata finantsaruanded	26
SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE	30
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	31

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS-i Silmet Grupp peamiseks tegevusalaks on investeeringute juhtimine, tütarettevõtjate AS Ökosil, OÜ Navesco ja AVI Investments OÜ ning sidusettevõtjate AS Sillamäe Sadam, AS Silpower (endine nimi AS Sillamäe SEJ), AS Silport Kinnisvara ja AS SilSteve koordineerimine.

Põhitegevusala: EMTAK 2018 kood M70101 Peakontorite tegevus

AS Silmet Grupp emaettevõtja on OÜ Valga Group.

Juriidiline aadress:	Suur-Karja 5 Tallinn
Äriregistri nr:	Eesti Vabariik 10228997
Telefon:	372 6405 260
Faks:	372 6405 261
E-mail:	silmetgr@online.ee silport@silport.ee
Audiitor:	Ernst & Young Baltic AS

TEGEVUSARUANNE

AS Silmet Grupp kontserni kuuluvad peale emaettevõtja tütarettevõtjad AS Ökosil (65%), OÜ Navesco (51%), AVI Investments OÜ (100%). Lisaks on AS-il Silmet Grupp järgmised osalused: AS Sillamäe Sadam 50%, AS Silpower (endine nimi AS Sillamäe SEJ) 50%, AS Silport Kinnisvara 50% ja AS Silsteve 50%.

2018. aastal oli kontserni konsolideeritud käive 1,254 tuhat eurot, 2017. aastal 1,977 tuhat eurot.

Kõige olulisema Silmet Grupi osalusega ettevõtte on AS-i Sillamäe Sadam. Aruandeperioodil olid sarnaselt varasemale perioodile sadama arendus- ja ehitustegevuses peamiseks varem alustatud projektide lõpetamine ning sellega kaasnevad investeeringud. 2018. aastal jätkati ka AS-i Silpower sooja ja elektritootmise rekonstrueerimist, mille käigus rajatakse järgneva 3 aasta jooksul täiesti uus koostootmise blokk.

Kontserni investeerimisplaanides on prioriteetideks endiselt investeeringud sadamasse ja energeetikasse. Rahalised vahendid saadakse omavahenditest, krediidiastutustelt või teistelt investoritelt neile osalust müües. Uurimis- ja arendustegevusele kontserni tasemel eraldi eelarvet ei koostata, kuna need kulud on arvestatud investeeringute maksumuses.

Olulisemad suhtarvud kontsernis: lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (käibevahendid/ lühiajalised kohustised) 3,13 (2017: 1,45), võlakordaja (koguvõlgnevus/ koguvara) 1,08 % (2017: 1,34 %), ROA (kasum*100/ koguvara) 7,38% (2017: 7,87%) ja ROE (kasum*100/ omakapital) 7,55 % (2017: 8,08%).

Töötajate arv koos juhatuse liikmetega AS-is Silmet Grupp oli 2018. aastal 8 ja keskmine töötasu 26,8 tuhat eurot kuus (2017. aastal vastavalt 8 ja 23,6 tuhat eurot kuus). Mõlema juhatuse liikme tasu oli alates aprillist 2018.a. 6,6 tuhat eurot kuus, enne 5,6 tuh eurot (2017 a. 5,6 tuh eurot). Kontserni töötajate arv kokku oli 26 ja tööjõukulud kokku 1,115 tuhat eurot aastas (2017. aastal 25 töötajat ja tööjõukulud 956 tuhat eurot) sh. nõukogu ja juhatuse tasud koos sotsiaalmaksuga kokku 549 tuhat eurot aastas (2017. aastal 446 tuhat eurot).

Dividendi jaotus kontsernis toimub vastavalt finantssituatsioonile.

Avo Annus
Juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

tuhandetes eurodes, seisuga 31 detsember

VARAD	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Käibevara			
Raha ja pangakontod	172	135	
Nõuded ja ettemaksed	1 389	547	2
Käibevara kokku	1 561	682	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	31 591	27 031	5
Pikaajalised nõuded	21 733	23 351	4
Kinnisvarainvesteeringud	494	523	6
Materiaalne põhivara	1 312	1 305	7
Põhivara kokku	55 129	52 210	
VARAD KOKKU	56 690	52 892	
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustised			
Võlakohustised	126	86	9,10
Võlad ja ettemaksed	365	377	11
Lühiajalised eraldised	7	7	12
Lühiajalised kohustised kokku	499	470	
Pikaajalised kohustised			
Pikaajalised võlakohustised	71	197	9,10
Pikaajalised eraldised	44	44	12
Pikaajalised kohustised kokku	114	241	
KOHUSTISED KOKKU	613	711	
Omakapital			13
Vähemusosa	673	659	
Emaettevõtte aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital	1 304	1 304	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	49 662	45 799	
Aruandeaasta kasum	4 182	4 163	
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku	55 405	51 523	
OMAKAPITAL KOKKU	56 078	52 182	
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	56 690	52 892	

Konsolideeritud kasumiaruanne

tuhandetes eurodes, aasta kohta

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 254	1 977	14
Muud äritulud	60	82	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159	-127	16
Mitmesugused tegevuskulud	-716	-652	17
Tööjõu kulud kokku	-1 115	-956	
<i>s.h. palgakulu</i>	-842	-719	
<i>s.h. sotsiaalmaks</i>	-273	-237	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-83	-82	7
Muud ärikulud	-30	-7	
Ärikasum (-kahjum)	-788	234	
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	-53	-69	
Finantstulud investeeringutelt sidusettevõtjatesse	4 555	3 269	5
Intressitulud	576	816	
Finantstulud kokku	5 077	4 016	
Kasum majandustegevusest	4 289	4 251	
Tulumaks	-94	-81	13
Aruandeaasta puhaskasum	4 196	4 169	
<i>s.h Emaettevõtja osanike osa puhaskasumist</i>	<i>4 182</i>	<i>4 163</i>	
<i>Vähemusosaluse osa puhaskasumist</i>	<i>14</i>	<i>7</i>	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

tuhandetes eurodes, aasta kohta

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)	-788	234	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	83	82	6,7
Kahjum põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müügist ja mahakandmisest	16	0	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	162	-156	
Äritegevusega seotud kohustiste muutus	42	22	
Kokku rahavood äritegevusest	-485	182	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-78	-1	6,7
Laekunud materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müügist	2	0	6,7
Antud laenud	-819	-56	4
Antud laenude tagasimaksed	760	0	4
Saadud intressid	1 196	386	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 061	329	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-47	-45	10
Makstud dividendid	-375	-325	13
Makstud intressid	-6	-9	
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-38	-38	9
Makstud dividendide tulumaks	-74	-100	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-540	-517	
Raha ja raha lähendid perioodi alguses	136	141	
Raha ja raha lähendite muutus	36	-5	
Raha ja raha lähendid perioodi lõpus	172	135	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 tuhandetes eurodes, aasta kohta

	<i>Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital</i>				Vähemus- osalus	Kokku
	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku		
Saldo seisuga 31.12.2016	1 305	256	46 100	47 660	652	48 312
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-300	-300	0	-300
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	0	0	4 163	4 163	7	4 169
Saldo seisuga 31.12.2017	1 305	256	49 962	51 523	659	52 182
Dividendide väljakuulutamine	0	0	-300	-300	0	-300
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	0	0	4 182	4 182	14	4 196
Saldo seisuga 31.12.2018	1 305	256	53 844	55 405	672	56 077

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS-i Silmet Grupp 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud soetusmaksumuse meetodit, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

AS-i Silmet Grupp (edaspidi emaettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud äriühing.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

A. Konsolideeritud aruannete koostamine**Konsolideerimise põhimõtted**

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad v.a. AVI Investments OÜ kui ebaoluline investering tütarettevõttesse, mis on kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

2018.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Silmet Grupp (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Ökosil ja OÜ Navesco finantsnäitajad konsolideerituna rida-realt.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Tütarettevõtted

Tütarettevõteteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahelisi äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt v.a. pikaajaliste nõuete olemasolul, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeeringuobjekti, kajastatakse kapitaliosaluse meetodil kajastatavaid kahjumeid, mis ületavad investori investeeringu omakapitali, nende nõuete allahindlusena.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustistes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

B. Raha ja raha lähendid

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja deposiite pankades. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

C. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

D. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (nõuded tütar- ja sidusettevõtetele, viitlaekumised, antud laenu ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuliseeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäärade vahemik on 2-10% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses, kuna juhtkonna hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse usaldusväärne hindamine mõistliku kulu ja pingutusega võimalik.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. 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.

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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|--------------|
| • Ehitised ja rajatised | 10-50 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 5-25 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 3-20 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-10 aastat |

Maad ei amortiseerita.

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.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

G. Varade väärtuse langus

Piiramatu kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (*cash generating unit*).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel aruandekuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

H. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. 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 müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

I. Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases 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 aruandepäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandepäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandepäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

J. Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruandekuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandepäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandepäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

K. Ettevõtte tulu maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

L. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud".

M. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandepäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

N. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

O. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
tuhandetes eurodes

31.12.2018 31.12.2017

Nõuded ostjate vastu	38	28
Muud lühiajalised nõuded	1 351	519
<i>Nõuded emajettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu (lisa 4,21)</i>	34	35
<i>Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 4, 21)</i>	1 215	363
<i>Sihtfinantseerimisest tulenevad nõuded (lisa 18)</i>	40	68
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	62	52
Nõuded ja ettemaksed kokku	1 389	547

Lisa 3 Maksud- maksuvõlg
tuhandetes eurodes

Maksuliik	31.12.2018	31.12.2017
	<i>Maksuvõlg</i>	<i>Maksuvõlg</i>
Käibemaks	18	50
Üksikisiku tulumaks	17	15
Sotsiaalmaks	37	30
Ettevõtte tulumaks	22	1
Töötuskindlustus	2	2
Kohustuslik kogumispension	1	1
Maamaks	0	1
Kokku	97	100

Lisa 4 Lühi- ja pikaajalised nõuded
tuhandetes eurodes

	31.12.2018	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	<u>Tagasi maksta</u> üle 5 aasta	Intressimää
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	18 030	1 000	0	17 030	2,75%
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	560	0	0	560	5%
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	760	0	0	760	3%
laen konsol-ta tütarettevõtjale, fikseeritud EUR-s	24	0	24	0	3%
laen emaettevõtjale, fikseeritud EUR-s	1 485	0	0	1 485	3%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	1 729	43	0	1 686	0%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	188	0	188	0	0%
intress emaettevõtjale	29	0	29	0	0%
Lühi- ja pikaajalised nõuded kokku	22 805	1 043	241	21 521	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	<u>Tagasi maksta</u> üle 5 aasta	Intressimää
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	18 790	0	0	18 790	4%
laen sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	560	0	0	560	5%
laen konsol-ta tütarettevõtjale, fikseeritud EUR-s	33	0	0	33	3%
allahinnatud laen konsol-ta tütarettevõtjale, fikseeritud EUR-s	-16	0	0	-16	
laen emaettevõtjale, fikseeritud EUR-s	1 485	0	0	1 485	3%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	2 367	34	0	2 333	0%
intress sidusettevõtjale, fikseeritud EUR-s	160	0	160	0	0%
intress emaettevõtjale	29	0	29	0	0%
Lühi- ja pikaajalised nõuded kokku	23 408	34	189	23 185	

Täiendav informatsioon muude lühi- ja pikaajaliste nõuete kohta on toodud lisas 2 ja 21.

Lisa 5 Tütar- ja sidusettevõtted
 tuhandetes eurodes

2018.a omas AS Silmet Grupp osalust järgmistes tütar- ja sidusettevõtjates:

	Osalus % 31.12.2018 / (31.12.2017)	Tegevusala ja asukoht
Tütarettevõtjad		
AS Ökosil	65 / (65)	Keskkonna- ja tehnoloogiateenuste osutamine kontsernile, radioaktiivse jäätmeohutuse rahvusvahelise saneerimisprojekti juhtimine, Eesti
OÜ Navesco	51 / (51)	Narva-Jõesuu Kuursaali vabaajakeskuse arendamine, Eesti
AVI Investments OÜ	100 / (100)	Toitlustus restoranis C'est La Vie, Eesti
Sidusettevõtjad		
AS Silpower (endine nimi AS Sillamäe SEJ)	50 / (50)	Elektrienergia- ja soojustootmine tütar- ja sidusettevõttele ja Sillamäe linnale, Eesti
AS Sillamäe Sadam	50 / (50)	Multifunktsionaalse kaubasadamade infrastruktuuri arendamine, Eesti
AS Silport Kinnisvara	50 / (50)	Kinnisvara haldamine, rentimine, üldehituslik planeerimine, Eesti
AS SilSteve	50 / (50)	Stividorteenused, Eesti

Tütarettevõtjad	AS Ökosil	OÜ Navesco	OÜ AVI Investments	Kokku
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2016</i>	212	371	209	792
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2016	819	163	2	985
Mitterahaline sissemakse	0	0	51	51
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	15	-1	-69	-56
Kahjumi katmine laenuga	0	0	16	16
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2017</i>	212	371	260	843
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2017	834	162	0	996
Laenu allahindlus seisuga 31.12.2017	0	0	-16	-16
Mitterahaline sissemakse	0	0	74	74
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	28	-1	-53	-26
<i>Osaluse soetusmaksumus emaettevõtja konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2018</i>	212	371	334	917
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2018	862	161	4	1 028

Investeering AVI Investments OÜ –sse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil kui investeering ebaolulisse tütaretevõttes. Seisuga 31.12.2018 on investeeringu väärtus 4 tuhat eurot (31.12.2017 0 eurot). 2018. aastal suurendati omakapitali 74 tuhande euro võrra, mitterahaline sissemakse koosnes peamiselt laenuõudest. 2018. aastal anti täiendavat laenu 59 tuhat eurot, millest 24 tuhat anti pärast mitterahalist sissemakset. 2017.a. anti laenu 56 tuhat eurot, omakapitali suurendati 51 tuhande euro võrra mitterahaline sissemaksega. Investeeringult on arvestatud kapitaliosalusemeetodil kahjumit 2018. aastal 53 (2017.a 69) tuhat eurot. Laenu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2018 on 24 tuhat eurot ja allahindlusi ei ole. 31.12.2017 seisuga oli laenu jääk 33 tuhat eurot ning allahindlus 16 tuhat eurot kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi võrra.

Sidusettevõtjad	AS Sillamäe Sadam	AS Silpower	AS Silport Kinnisvara	AS SilSteve	Kokku
<i>Osaluse soetusmaksumus emajäse</i>					
<i>konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2016</i>	10 940	155	566	1 498	13 159
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2016	12 923	6 851	829	3 158	23 761
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum (-)	3 145	-91	32	183	3 269
<i>Osaluse soetusmaksumus emajäse</i>					
<i>konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2017</i>	10 940	155	566	1 498	13 159
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2017	16 068	6 759	861	3 342	27 030
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	4 025	31	35	464	4 555
<i>Osaluse soetusmaksumus emajäse</i>					
<i>konsolideerimata bilansis seisuga 31.12.2018</i>	10 940	155	566	1 498	13 159
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2018	20 094	6 790	896	3 806	31 586

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

tuhandetes eurodes

Kinnisvarainvesteeringuna on arvel seotud osapoole omandusse läinud ja AS-ile Silmet Grupp tagasimüügikohustisega olev ca 6 ha suurune maa koos hoonete ja rajatistega.

Kinnisvarainvesteeringud on antud osaliselt kasutada seotud osapooltele. Kõik haldamiskulud kannavad täies ulatuses rentnikud.

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	73	73
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	4	2

Toimunud muutused kinnisvarainvesteeringutes:

Saldo 31.12.2016

Soetusmaksumus	634
Akumuleeritud kulum	-99
Jääkmaksumus	535

2017.a toimunud muutused

Akumuleeritud kulum	-12
---------------------	-----

Saldo 31.12.2017

Soetusmaksumus	634
Akumuleeritud kulum	-111
Jääkmaksumus	523

2018.a toimunud muutused

Mahakandmine	-18
Akumuleeritud kulum	-12

Saldo 31.12.2018

Soetusmaksumus	556
Akumuleeritud kulum	-63
Jääkmaksumus	493

Lisa 7 Materiaalne põhivara
tuhandetes eurodes

	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus ja ettemaksed	Kokku
Saldo 31.12.2016							
Soetusmaksumus	262	929	24	355	156	0	1 726
Akumuleeritud kulum	0	-167	-22	-104	-60	0	-352
Jääkmaksumus	262	762	2	251	96	0	1 373
2017.a toimunud muutused							
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	2	0	0	0	2
Arvestatud kulum ja väärtuse langus	0	-17	-2	-37	-15	0	-70
Saldo 31.12.2017							
Soetusmaksumus	262	929	26	355	156	0	1 727
Akumuleeritud kulum	0	-184	-24	-140	-75	0	-423
Jääkmaksumus	262	745	2	214	81	0	1 305
2018.a toimunud muutused							
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	0	5	2	0	71	78
Arvestatud kulum ja väärtuse langus	0	-17	-2	-37	-15	0	-71
Saldo 31.12.2018							
Soetusmaksumus	262	929	23	357	156	71	1 798
Akumuleeritud kulum	0	-201	-18	-177	-90	0	-486
Jääkmaksumus	262	728	4	180	66	71	1 312

2017.aastal on müüdud sõiduauto jääkmaksumusega 0 eurot ja müügikasumiga 9,6 tuh eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

tuhandetes eurodes

Kasutusrendile võetud sõiduautod	31.12.2018	31.12.2017
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	50	65
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	224	262
<i>sh kuni 1 aasta</i>	63	56
<i>sh 1-5 aastat</i>	161	206

Lisa 9 Kapitalirendikohustised

Kapitalirendi tingimustel on soetatud 3 sõiduautot.

	Saldo	<u>Tagasi maksta</u>		Tagasimakse	
	31/12/2018	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	Intressimäär
Luminor Bank AS	11	11		0 28/09/2019	Euribor 6M+2,5%
Luminor Bank AS	49	49		0 28/11/2019	Euribor 6M+2,5%
Luminor Bank AS	18	18		0 28/11/2019	Euribor 6M+2,5%
Kapitalirendikohustised kokku	78	78		0	

	Saldo	<u>Tagasi maksta</u>		Tagasimakse	
	31/12/17	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	Intressimäär
Luminor Bank AS	24	13		10 28/09/19	Euribor 6M+2,5%
Luminor Bank AS	68	19		50 28/11/19	Euribor 6M+2,5%
Luminor Bank AS	25	7		18 28/11/19	Euribor 6M+2,5%
Kapitalirendikohustised kokku	117	39		78	

Lisa 10 Laenukohustised

Laenukohustised	Saldo	<u>Tagasi maksta</u>		Tagasimakse	
	31/12/2018	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	Intressimäär
Luminor Bank AS	119	48	71	25/05/2021	Euribor 6M+3%
Laenukohustised kokku	119	48	71		

	Saldo	<u>Tagasi maksta</u>		Tagasimakse	
	31/12/17	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	tähtaeg	Intressimäär
Luminor Bank AS	165	47	119	25/05/21	Euribor 6M+3%
Laenukohustised kokku	165	47	119		

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed
tuhandetes eurodes

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	63	20
Muud lühiajalised võlad (sh seotud osapooltele, lisa 21)	41	117
Maksuvõlad (lisa 3)	97	100
Viitvõlad	164	141
sh võlad töövõtjatele	110	94
muud viitvõlad/saastetasud	54	47
Võlad ja ettemaksed kokku	365	377

Lisa 12 Eraldised

Ettevõttel on endiste töötajate ees kohustis maksta tervisekahjuhüvitusi. Aruandeperioodil ei hinnatud eraldist ümber. Kohustis on kajastatud lühiajalisena summas 7 (2017: 7) tuhat eurot ja pikaajalisena summas 43 (2017: 43) tuhat eurot.

Lisa 13 Omakapital

	31.12.2018	31.12.2017
Aktiakapital (eurodes)	1 303 866	1 303 866
Aktsiate arv (tk)	1 303 866	1 303 866
Aktsiate nimiväärtus eurodes	1	1

2018. aastal kuulutati välja aktsionäridele dividende summas 300 (2017.a. 300) tuhat eurot. Dividende maksti välja 2018. aasta jooksul 375 (2017.a. 325) tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisega seoses tasuti ettevõtte tulumaksu 74 (2017 a. 100) tuhat eurot. Seisuga 31.12.2018 oli maksuvõlgnevus dividendi tulumaksu osas 20 tuhat eurot, mis on aruandekuupäeva järgselt tasutud (seisuga 31.12.2017 oli võlg 0 eurot). Dividendivõlg seisuga 31.12.2018 on 0 eurot (2017: 75 tuhat eurot).

Kontserni vaba omakapital seisuga 31.12.2018 moodustas 53,844 (31.12.2017: 49,962) tuhat eurot. Alates 1. jaanuarist kehtib madalam 14% maksumäär (14/86 netosummast) regulaarselt makstavale dividendile. Madalam maksumäär 14% kehtib 2019. aastal ühe kolmandiku ulatuses 2018. aastal makstud dividendide summast ehk 125 tuhandele eurole. Ülejäänud osas dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneks sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Aruandepäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta vähemalt 43,075 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide maksimaalne võimalik tulumaks summas 10,769 tuhat eurot. Seisuga 31. detsember 2017 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 39,970 tuhat eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 9,992 tuhat eurot.

Lisa 14 Müügitulu

tuhandetes eurodes, aasta kohta

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2018	2017
Eesti	1 254	1 977
Kokku	1 254	1 977

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	EMTAK	2018	2017
Keskkonnanõustamine, teimimine ja analüüs	74301, 71209	463	428
Muu teimimine ja analüüs	71 209	56	43
Ohtlike jäätmete kogumine	38 121	89	46
Renditulu	68 201	74	74
Ärinõustamine	70 221	572	1 386
Kokku		1 254	1 977

Lisa 15 Muud äritulud

tuhandetes eurodes, aasta kohta

	2018	2017
Sihtfinantseerimise tulu	58	68
Kahjum kinnisvarainvesteeringute mahakandmisest	-18	0
Muud äritulud	20	14
Kokku	60	82

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-13	-16
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-41	-49
Elekter ja küte	-15	-14
Transpordikulud	-90	-48
Kokku	-159	-127

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud
tuhandetes eurodes, aasta kohta

	2018	2017
Õigus-, audiitor- ja muud konsultatsioonid	-264	-233
Rendikulud	-191	-189
Muud tegevuskulud	-261	-230
Kokku	-716	-652

Lisa 18 Sihtfinantseerimine
Tuhandetes eurodes

	31.12.2018	Saadud	Tulusse kandmine	Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnainvesteeringute keskus	0	58	-58	39
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	58	-58	39
Kokku sihtfinantseerimine	0	58	-58	39
	31.12.2017	Saadud	Tulusse kandmine	Nõuded
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Keskkonnainvesteeringute keskus	0	68	-68	68
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	68	-68	68
Kokku sihtfinantseerimine	0	68	-68	68

Sihtfinantseerimisest saadud tulu on kajastatud kasumiaruandes real „muud äritulud“. Vt ka lisa 2 ja 15.

Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad

AS-i Ökosil poolt on Luminor Bank AS kasuks seatud hüpoteek summas 520 (2017: 520) tuhat eurot. Laenu garanteerib 400 tuhande euro ulatuses AS Silport Kinnisvara.

OÜ Navesco poolt on Narva-Jõesuu Linnavalitsuse kasuks seatud hüpoteek summas 64 (2017: 64) tuhat eurot investeerimiskohustuse täitmise tagamiseks.

Lisa 20 Tingimuslikud kohustised

AS Silmet Grupp on AS Swedbank kasuks andnud garantii summas 10,000 (2017: 10,000) tuhat eurot AS-i Sillamäe Sadam laenulepingust nr 14-047467-JI tulenevate kohustiste täitmise tagamiseks.

AS Silmet Grupp on AS Swedbank kasuks antud garantii summas 5,000 tuhat eurot (2017: 0) Silpower AS laenulepingust nr 18-118869-JI tulenevate kohustiste täitmise tagamiseks

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

AS Silmet Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtjaid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

AS-i Silmet Grupp emaettevõtja on OÜ Valga Group (osalus 100%), mis on registreeritud Eestis.

Käibed seotud osapooltega sisaldavad kõiki omavahelisi oste ja müüke (kaubad, teenused, renditasud, põhivara ost ja müük, intressitasud) v.a. vahendatavate teenuste ning kaupade oste ja müüke ning antud laene.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas on 2018. aastal allahindlusi moodustatud ei ole. 2017. aastal oli allahindlus moodustatud AVI Investments OÜ vastu oleva nõude osas kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjumi võrra summas 16 tuh eurot. Laenu bilansiline väärtus seisuga 31.12.2017 oli 17 tuhat eurot. (Vt ka lisa 5)

Käive seotud osapooltega

tuhandetes eurodes, aasta kohta

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	407	47	407	45
sh arvestatud intress	0	45	0	45
Sidusettevõtjad	20	1 487	16	2 493
sh arvestatud intress	0	536	0	777
Kokku	427	1 534	423	2 538

Nõuded ja kohustised (nii lühi- kui pikaajalised) muude seotud osapooltega
tuhandetes eurodes

Lühi-ja pikaajalised nõuded	31.12.2018	31.12.2017
Emaettevõtja ja konsol-ta tütarettevõtja (lisad 4)	1 542	1 533
Sidusettevõtjad (lisad 4)	21 440	22 214
Kokku	22 982	23 747

Lühi-ja pikaajalised kohustised	31.12.2018	31.12.2017
Emaettevõtja (lisa 11)	41	116
Sidusettevõtjad (lisa 11)	0	1
Kokku	41	117

2018. aastal arvestati juhtkonnale (nõukogu ja juhatus) tasusid koos sotsiaalmaksudega 549 (2017: 446) tuhat eurot. Juhatuse liikmetele ei ole kohustist maksta lahkumishüvitisi.

Lisa 22 Bilansivälised varad

Kasutusrendilepingutega renditud sõiduautode kohta vt. lisa 8.

Lisa 23 Aruandekuupäeva järgsed sündmused

2019. aastal on antud sidusettevõtjale AS Silpower laenu 1,000 (2018: 760) tuhat eurot intressimääraga 3% aastas.

Lisa 24 Konsolideerimata finantsaruanded

Konsolideerimata bilanss
tuhandetes eurodes

VARAD	31.12.2018	31.12.2017
Käibevara		
Raha ja pangakontod	65	35
Nõuded ja ettemaksed	1 122	288
Käibevara kokku	1 186	323
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 076	14 002
Pikaajalised nõuded	21 749	23 381
Kinnisvarainvesteeringud	8	27
Materiaalne põhivara	164	189
Põhivara kokku	35 997	37 598
VARAD KOKKU	37 183	37 921
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustised		
Võlakohustised	78	39
Võlad ja ettemaksed	188	241
Lühiajalised eraldised	7	7
Lühiajalised kohustised kokku	273	288
Pikaajalised kohustised		
Pikaajalised võlakohustised	0	78
Pikaajalised eraldised	44	44
Pikaajalised kohustised kokku	44	122
KOHUSTISED KOKKU	317	409
Omakapital		
Aktiivkapital	1 304	1 304
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	35 652	35 003
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-346	949
OMAKAPITAL KOKKU	36 866	37 512
KOHUSTISED JA OMAKAPITAL KOKKU	37 182	37 921

Konsolideerimata kasumiaruanne

tuhandetes eurodes, aasta kohta

	2018	2017
Müügitulu	581	1 395
Muud äritulud	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-652	-598
Tööjõu kulud kokku	-704	-564
<i>s.h. palgakulu</i>	-532	-424
<i>s.h. sotsiaalmaks</i>	-172	-140
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-31	-30
Muud ärikulud	-28	-5
Ärikasum (-kahjum)	-833	208
Finantstulud		
Intressitulud	581	822
Finantstulud kokku	581	822
Kasum majandustegevusest	-252	1 031
Tulumaks	-94	-81
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-346	949

Konsolideerimata rahavoogude aruanne
 tuhandetes eurodes, aasta kohta

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	-833	208
Põhivara kulum ja väärtuse langus	31	30
Kahjum kinnisvarainvesteeringu mahakandmisest	18	0
Äritegevusega seotud nõuete muutus	169	-102
Äritegevusega seotud kohustiste muutus	3	-22
Kokku rahavood äritegevusest	-612	114
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse põhivara soetamisel	-4	-1
Antud laenud	-821	-58
Antud laenude tagasimaksed	760	0
Saadud intressid	1 196	386
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 131	327
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-375	-325
Makstud intressid	-2	-3
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	-38	-38
Makstud dividendide tulumaks	-74	-100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-489	-466
Raha ja raha lähendid perioodi alguses	35	60
Raha ja raha lähendid muutus	30	-25
Raha ja raha lähendid perioodi lõpus	65	35

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
 tuhandetes eurodes

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2016	1 304	256	35 303	36 863
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-13 950
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				24 746
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				47 660
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-300	-300
2017.a. puhaskasum	0	0	949	949
Saldo seisuga 31.12.2017	1 304	256	35 953	37 512
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-14 002
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				28 011
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				51 522
Dividendide väljakuulutamise	0	0	-300	-300
2018.a. puhaskahjum	0	0	-346	-346
Saldo seisuga 31.12.2018	1 304	256	35 306	36 866
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-14 076
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				32 614
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				55 405

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SILMET GRUPP aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts SILMET GRUPP ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud 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. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni 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 kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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.

Tallinn, 27. mai 2019



Stan Nahkor
Vandeauditiitori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58



Herki Didvig
Vandeauditiitori number 573

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Silmet Grupp juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku kanda 2018. aasta puhaskasum summas 4,182 tuhat eurot alljärgnevalt:

jaotamata kasum: 4,182 tuhat eurot kanda eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele, mille tulemusel on ettevõtte jaotamata kasum 53,844 tuhat eurot.

Juhatuse allkirjad 2018. a majandusaasta aruandele

Käesolevaga kinnitame AS-i Silmet Grupp 2018.a konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande:



Juhatuse liige
Avo Annus



Juhatuse liige
Ronald Vähi

27.05.2019.a.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	565000	97.25%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16000	2.75%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405260
Faks	+372 6405261
E-posti aadress	e.eha@silport.ee