

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Silpower Aktsiaselts

registrikood: 10266472

tänavaja/talu nimi, Kesk tn 4

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 40231

telefon: +372 3929110

faks: +372 3929151

e-posti aadress: silpower@silpower.ee

veebilehe aadress: www.silpower.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	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Intressikulud	22
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	23
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS Silpower on ettevõtte, mille koosseisu kuulub kaks koostootmisjaama (Sillamäe elektrijaam ja gaasimootoriga koostootmisjaam), elektrivõrgud, auruvõrgud, kanalisatsioonivõrgud, soojusvõrgud, merevee- ning põhja- ja jõevee torustik.

AS Silpower varustab soojusenergiaga Sillamäe linna.

AS Silpower suuremate klientide hulka kuuluvad NPM Silmet OÜ, AS DBT, EuroChem Terminal Sillamäe ja AS Alexela Sillamäe.

2019. aasta jooksul jätkas AS Silpower tarbijate varustamist soojuse, elektrienergia, joogi-, ja tehnoloogilise veega ning osutas reovee kanaliseerimise teenust.

AS Silpower koostootmisjaamade ning seonduva taristu töökindlus on ettevõtte jaoks prioriteetse tähtsusega. AS Silpower klientide tootmisüksused ning Sillamäe linna elanikud vajavad katkematut energiavarustust.

AS-s Silpower on viimastel aastatel toimunud aktiivne arendus- ja investeerimistegevus, eesmärgiga olemasolevad seadmed uutega asendada või olemasolevad renoveerida ning seeläbi kogu taristu töökindlust ja efektiivsust olulisel määral tõsta. Tehtavad investeeringud võimaldavad järgida ka ajas karmistuvaid tööstusheitmete kohta sätestatavaid norme.

2019. aastal jätkati 2018. aastal alustatud investeeringuid uue biokütusel töötava koostootmisjaama rajamisse, ettevõtte elektrivõrgu arendamisse sh. Silport 110/6 kV alajaama täiustamise ja alajaama JP-2 6kV ehitamise lõpetamise näol.

Soojuse toodang 2019. aastal moodustas 277 603 MWh, elektrienergia toodang –32 051 MWh.

Aruandeaasta põhilised investeeringud olid suunatud uue koostootmisjaama projekti jätkamiseks ja töökindluse suurendamiseks olemasolevas koostootmisjaamas.

Põhilised investeeringud 2019. a olid:

1. Uue biokütusel töötava koostootmisjaama (uus CHP) rajamine;
2. 6 kV alajaama JP-2 ehitamine ja Silport 110/6kV alajaamast kuni JP-2 alajaamani 6 kV kaabelliini ehitamine;
3. Tuha vahelao tühjendamine;
4. Dubleeriva hakkpuidu kraapkonveieri valmistamine ja paigaldamine;
5. Sadama ja EuroChemi veevõrkude liitumiseks vee- ja kanalisatsiooni trasside ehitamine.

Põhilised remonditööd 2019. a olid:

1. Katla K-5 õhuelesoojendi remont;
2. Kemoovepuhastuse filtri nr. 10 remont;
3. Alajaamade AJ-17, 6, 11 renoveerimine;
4. Turbiini TA-2 remont;
5. Elektrifiltrite pulbipumpade ja Turbiini TA-1 kondensaadi pumba vahetus;
6. Katla K-2 müüritise, gaasikäikude ja elektrifiltri korpuse remont;
7. Kütuse etteande hüdraulilise mehhanismi remont.

Uue biokütusel töötava koostootmisjaama ehitamise lõpetamine ja töösse viimine on planeeritud 2020 aasta lõpuks.

Silpower peamised finantssuhtarvud:

Müügitulukus, % : 2.4 (2018: 4.4)
Omakapitali tulukus, %: 0,1 (2018:-0,3)
Maksevõime üldine: 0,4 (2018: 0,8)
Võõrkapital omakapitali suhtes: 1.6 (2018: 0,8)

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Ärimentaablus = ärikasum/müügitulu x100

Omakapitali tulukus = puhaskasum x 100/omakapital

Maksevõime üldine = käibevara/lühiajalised kohustised

Võõrkapital omakapitali suhtes = kohustised kokku/ omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 011	423 894	2
Nõuded ja ettemaksed	2 096 137	2 027 923	3
Varud	297 968	167 947	4
Kokku käibevarad	2 396 116	2 619 764	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	17 917	18 704	3
Materiaalsed põhivarad	37 955 006	24 603 405	7
Kokku põhivarad	37 972 923	24 622 109	
Kokku varad	40 369 039	27 241 873	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 285 293	920 353	9
Võlad ja ettemaksed	3 134 777	2 263 569	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 420 070	3 183 922	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 102 763	8 028 617	9
Võlad ja ettemaksed	545 945	745 945	10
Kokku pikaajalised kohustised	19 648 708	8 774 562	
Kokku kohustised	25 068 778	11 958 484	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	390 000	390 000	12
Ülekurss	118 966	118 966	
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 735 437	14 695 274	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 872	40 163	
Kokku omakapital	15 300 261	15 283 389	
Kokku kohustised ja omakapital	40 369 039	27 241 873	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	14 679 512	13 595 522	13
Muud äritulud	200 421	53 179	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	85 235	77 274	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 168 101	-8 843 954	15
Mitmesugused tegevuskulud	-287 673	-500 411	16
Tööjõukulud	-2 281 681	-2 197 640	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 495 235	-1 586 711	7
Muud ärikulud	-1 382 734	-374 755	18
Ärikasum (kahjum)	349 744	222 504	
Intressikulud	-332 877	-200 437	19
Muud finantstulud ja -kulud	5	18 096	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 872	40 163	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 872	40 163	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	349 744	222 504	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 495 235	1 586 711	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1 500	14
Kokku korrigeerimised	1 495 235	1 585 211	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 428	-339 030	3
Varude muutus	-130 021	-24 289	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	119 045	-473 403	10
Makstud intressid	-354 827	-184 858	
Kokku rahavood äritegevusest	1 411 748	786 135	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-14 272 717	-1 396 955	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	1 500	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	51 243	11
Antud laenude tagasimaksed	0	1 148 952	
Laekunud intressid	0	18 096	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 272 717	-177 164	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	11 994 973	1 520 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-900 000	-397 694	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 364 467	-1 272 754	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 354	-34 669	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 439 086	-185 117	
Kokku rahavood	-421 883	423 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	423 894	40	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-421 883	423 854	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 011	423 894	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	390 000	118 966	38 986	14 695 274	15 243 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	40 163	40 163
31.12.2018	390 000	118 966	38 986	14 735 437	15 283 389
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	16 872	16 872
31.12.2019	390 000	118 966	38 986	14 752 309	15 300 261

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silpower AS 2019. Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit/-kahjumit investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustiste saldode muutused.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtusel, v.a.: nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern 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 nüüdiseväärtus 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. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid 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.

Intrassitulu 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 kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest

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 ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal aruandeäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25-35 aastat
Tootmiseseadmed	10-25 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-10 aastat

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 kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest 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 müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustise / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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 kulutusi.

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 12 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.

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 õiglases väärtuses. Tulu sihtsihtfinantseerimist kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes kasutatakse brutomeetodit: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses (tasuta saadud vara soetusmaksumuseks on tema õiglane väärtus) ja kajastatakse vastavalt RTJ 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele

Saasteõigused

Heitkoguste arvestus toimub bilansiväliselt. CO₂ kvoodid kajastatakse kohustise meetodil mis väljendub selles, et veel kasutamata kvoote bilansis varana ei kajastata ning juhul kui toimub kvootide ületamine kajastatakse bilansis kohustis kahest suuremas summas: kas täiendavate kvootide turuhind või trahv üleliigse CO₂ paiskamise eest. Kvoodi müügi puhul kajastatakse tulu tehingu müügihinna kasumiaruandes real "muud äritulud".

Aruandepäevajärgsed sündmused

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Liitumistasu kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud tehing on teostatud (st. Liitumiseks vajalik põhivara on loodud) ning puudub tasutagastamise risk

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

AS Silpower aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: a. Omanikud (ettevõtte on 3 aktsionäri, kellest ükski ei oma valitseva mõju ettevõtte üle); b. Omanikega seotud ettevõtted; c. Tegev- ja kõrgemat juhtkond; d. Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	2 011	423 894
Kokku raha	2 011	423 894

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 975 719	1 975 719	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 975 719	1 975 719	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	101 269	101 269	0	0	5
Muud nõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Ettemaksed	37 066	19 149	3 935	13 982	
Tulevaste perioodide kulud	37 066	19 149	3 935	13 982	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 114 054	2 096 137	3 935	13 982	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 016 368	2 016 368	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 016 368	2 016 368	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	142	142	0	0	5
Muud nõuded	1 163	1 163	0	0	
Intressinõuded	1 163	1 163	0	0	6
Ettemaksed	28 954	10 250	3 935	14 769	
Tulevaste perioodide kulud	28 954	10 250	3 935	14 769	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 046 627	2 027 923	3 935	14 769	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	297 968	167 947
Kokku varud	297 968	167 947

Aruande jooksul ega eelmisel aastal ei ole ettevõtte varude allahindlust teinud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	77 924	69 558	0	131 487
Üksikisiku tulumaks	0	19 245	0	17 989
Erisoodustuse tulumaks	0	820	0	840
Sotsiaalmaks	0	48 420	0	47 846
Kohustuslik kogumispension	0	2 045	0	1 992
Töötuskindlustusmaksed	0	3 283	0	3 208
Aktiisimaks	0	80 093	0	92 274
Ettemaksukonto jääk	23 345		142	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	101 269	223 464	142	295 636

Vt lisa info lisast 3 ja 10.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	0	0	0	0
Kokku muud nõuded	0	0	0	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1 163	1 163	0	0
Kokku muud nõuded	1 163	1 163	0	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed		
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	2 453 423	11 089 665	401 083	139 391	21 514 719	22 055 193	429 496	36 027 777
Akumuleeritud kulum		-3 545 381	-252 691	-60 555	-7 476 594	-7 789 840	0	-11 335 221
Jääkmaksumus	2 453 423	7 544 284	148 392	78 836	14 038 125	14 265 353	429 496	24 692 556
Ostud ja parendused	0	568 185	0	55 114	222 193	277 307	652 068	1 497 560
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		568 185					0	568 185
Muud ostud ja parendused			0	55 114	222 193	277 307	652 068	929 375
Amortisatsioonikulu	0	-534 432	-48 744	-22 054	-981 437	-1 052 235	0	-1 586 667
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-44	0	0	0	0	0	-44
Ümberliigitamised	0	99 415	0	0	165 331	165 331	-264 746	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	99 415	0	0	165 331	165 331	-264 746	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	2 453 423	11 709 811	364 098	193 774	21 898 690	22 456 562	816 818	37 436 614
Akumuleeritud kulum	0	-4 032 403	-264 450	-81 878	-8 454 478	-8 800 806	0	-12 833 209
Jääkmaksumus	2 453 423	7 677 408	99 648	111 896	13 444 212	13 655 756	816 818	24 603 405
Ostud ja parendused	0	1 051 875	0	4 931	910 788	915 719	12 879 242	14 846 836
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 051 875					0	1 051 875
Muud ostud ja parendused			0	4 931	910 788	915 719	12 879 242	13 794 961
Amortisatsioonikulu	0	-293 875	-33 150	-12 453	-927 793	-973 396		-1 267 271
Varasemate allahindluste tühistamised	0	-173 795	0	-12 005	-42 164	-54 169		-227 964
Ümberliigitamised	0	348 146	0	0	6 366	6 366	-354 512	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	348 146	0	0	6 366	6 366	-354 512	0
31.12.2019								
Soetusmaksumus	2 453 423	12 936 037	364 098	186 700	22 773 680	23 324 478	13 341 548	52 055 486
Akumuleeritud kulum	0	-4 326 278	-297 600	-94 331	-9 382 271	-9 774 202	0	-14 100 480
Jääkmaksumus	2 453 423	8 609 759	66 498	92 369	13 391 409	13 550 276	13 341 548	37 955 006

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	0	1 500
Transpordivahendid	0	1 500
Kokku	0	1 500

Panditud ning kapitalrendi tingimustel soetatud põhivara on avalikustatud lisa 9.

Lõpetamata projektide all 31.12.2019 seisuga on kajastatud uue biokütusel koostootmisjaama ehitusega seotud kapitaliseeritud väljaminekud.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	12 938	15 327
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	13 898	12 870
1-5 aasta jooksul	28 346	40 207

AS Silpower on võtnud kasutusrendile sõiduautosid ja rataslaaduri.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaenuleping	1 364 467	1 364 467			2.75% aastas	EUR	30.05.2020
Lühiajalised laenud kokku	1 364 467	1 364 467					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr 18-118869	16 307 169	900 000	15 407 169	0	6 kuu euribor+2,75%	EUR	31.10.2023
Laen Silmet Grupp AS-lt	1 860 000	0	1 860 000	0	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Laen Optial Holding OÜ-lt	880 000	0	880 000	0	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Laen Famer Holding OÜ-l	880 000	0	880 000	0	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	19 927 169	900 000	19 027 169	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (frontaallaadur)	96 420	20 826	75 594	0	6 kuu euribor+2,3%	EUR	28.07.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	96 420	20 826	75 594	0			
Laenukohustised kokku	21 388 056	2 285 293	19 102 763	0			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr 18-118869	7 312 196	900 000	6 412 196	0	6 kuu euribor+2,75%	EUR	31.10.2023
Laen Silmet Grupp AS-lt	760 000	0	760 000	0	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Laen Optial Holding OÜ-lt	380 000	0	380 000	0	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Laen Famer Holding OÜ-lt	380 000	0	380 000	0	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Pikaajalised laenud kokku	8 832 196	900 000	7 932 196	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (frontaallaadur)	116 774	20 353	96 421	0	6 kuu euribor+2,3%	EUR	28.07.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	116 774	20 353	96 421	0			
Laenukohustised kokku	8 948 970	920 353	8 028 617	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2019	31.12.2018
Maa	2 453 423	2 453 423
Ehitised	8 609 759	7 677 408
Masinaid ja seadmed	13 492 263	13 567 356

Kokku	24 555 445	23 698 187
--------------	-------------------	-------------------

Pangalaen, laenuleping nr 18-118869-JI, summas 23 500 tuhat eurot. Laenu eesmärk on uue koostootmisjaama rajamise finantseerimine summas 16 000 tuhat eurot ja 02.07.2008 sõlmitud laenulepingu nr 08-093275-JI refinantseerimine summas 7 500 tuhat eurot ning 08.04.2015 sõlmitud arvelduskrediidilepingu nr 15-025709-KN osaline refinantseerimine summas 500 tuhat eurot.

Laenuleping nr 18-118869-JI ning arvelduskrediidilepingu 16-025709-KN tagamiseks on Silpower AS-i poolt antud järgmised tagatised: kommertspant aktsiaseltsi vallasvarale summas 7 350 tuhat eurot, pant aktsiaseltsi aktsiatele ning laenuandja kasuks seatud hüpoteegid summas 80 500 tuhat eurot.

Vajadusel kaasatakse täiendavaid rahalisi vahendeid aktsionäridelt.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 028 876	2 028 876	0	0
Võlad töövõtjatele	121 261	121 261	0	0
Maksuvõlad	223 464	223 464	0	0
Muud võlad	293 619	293 619	0	0
Intressivõlad	180 229	180 229	0	0
Muud viitvõlad	113 390	113 390	0	0
Saadud ettemaksed	467 557	467 557	0	0
Muud saadud ettemaksed	467 557	467 557	0	0
Sihtfinantseerimine	545 945	0	545 945	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 680 722	3 134 777	545 945	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 705 006	1 705 006	0	0
Võlad töövõtjatele	167 059	167 059	0	0
Maksuvõlad	295 636	295 636	0	0
Muud võlad	95 761	95 761	0	0
Intressivõlad	31 320	31 320	0	0
Muud viitvõlad	64 441	64 441	0	0
Saadud ettemaksed	107	107	0	0
Muud saadud ettemaksed	107	107	0	0
Sihtfinantseerimine	745 945	0	745 945	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 009 514	2 263 569	745 945	0

Kohustised seotud osapoolte vastu on avalikustatud lisas 21.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2017	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2018
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Elektrifiltri renoveerimine	38 911	0	38 911	0
Kanalisatsioonisüsteemi täiustamine	12 330	0	12 330	0
Põlevkivikatla biokütuse üleviimine	200 000	0	0	200 000
Võrgupumpade vahetamine	68 822	0	0	68 822
Separaatorite sõlme rekonstrueerimine	35 328	0	0	35 328
Kaugküttetorustiku rekonstrueerimine	289 313	152 482	0	441 795
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	644 704	152 482	51 241	745 945
Kokku sihtfinantseerimine	644 704	152 482	51 241	745 945
	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2019
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Põlevkivikatla biokütuse üleviimine	200 000	0	200 000	0
Võrgupumpade vahetamine	68 822	0	0	68 822
Separaatorite sõlme rekonstrueerimine	35 328	0	0	35 328
Kaugküttetorustiku rekonstrueerimine	441 795	0	0	441 795
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	745 945	0	200 000	545 945
Kokku sihtfinantseerimine	745 945	0	200 000	545 945

1. Sillamäe soojuselektrijaama puhastussüsteemi (elektrifiltri) renoveerimine. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
2. Sillamäe SEJ kanalisatsioonisüsteemi täiustamine. Omafinantseerimine: 53% projekti kuludest;
3. Põlevkivi katla biokütusele üleviimine. KIK finantseerib kulusid summas 200 tuhat EUR.
4. Võrgupumpade vahetamine. KIK finantseerib kulusid summas 68,8 tuhat EUR.
5. Aurukatelde separaatorite sõlme rekonstrueerimine. KIK finantseerib kulusid summas 35,3 tuhat EUR.
6. Sillamäe linna Kesk, Kajaka ja Veski tänavatel kaugküttetorustiku rekonstrueerimine. KIK finantseerib kulusid summas 315,2 tuhat EUR. Sihtfinantseerimine tegevuskulude katmiseks.

Sihtfinantseerimisega saadud toetusi pole tagastatud ei aruandeaastal ega varasematel perioodidel.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	390 000	390 000
Aktsiate arv (tk)	390 000	390 000
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2019 moodustas 14 754 309 EUR (31.detsember 2018: 14 735 437 EUR, arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali). Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäära 14%. Kuna ettevõtte ei maksa regulaarselt dividende, rakendub 20/80 määr. Seega on aruandepäeva seisuga eksisteerinud võimalus välja maksta omanikule jaotamata kasumist dividendidena 11 803 447 EUR (31.detsember 2018: 11 788 350) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 950 862 EUR (31.detsember 2018: 2 947 087).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 679 512	13 595 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 679 512	13 595 522
Kokku müügitulu	14 679 512	13 595 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia jaotus	2 906 068	2 079 722
Elektrienergia müük	2 376 932	2 454 405
Auru ja kuuma vee tootmine ja jaotus kütteks	8 358 477	8 543 746
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	11 730	9 983
Veekogumine, -töötlus ja varustus	392 917	352 078
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	584 489	106 689
Muud	48 899	48 899
Kokku müügitulu	14 679 512	13 595 522

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1 500
Tulu sihtfinantseerimisest	200 000	51 243
Rendi- ja üüritulu	383	383
Muud	38	53
Kokku muud äritulud	200 421	53 179

Tulu sihtfinantseerimise all on kajastatud KIK-i rahastatud projekt "Põlevkivikatla biokütuse üleviimine".

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-196 063	-187 394
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 728 490	-1 663 460
Energia	-6 060 531	-5 707 853
Elektrienergia	-1 335 385	-1 248 784
Kütus	-4 725 146	-4 459 069
Transpordikulud	-88 441	-8 979
Üür ja rent	-37 864	-87 045
Remonditeenused	-250 384	-140 589
Välisõhu saastetasu	-139 862	-206 352
Vee erikasutusõiguse tasu	-39 332	-44 554
Aktsiis kasutatavale kütusele ja elektrienergiale	-611 034	-744 388
Muud	-16 100	-53 340
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 168 101	-8 843 954

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-54 117	-56 519
Mitmesugused bürookulud	-6 257	-15 135
Uurimis- ja arengukulud	-1 027	-128 178
Lähetuskulud	-309	-229
Koolituskulud	-3 531	-4 062
Riiklikud ja kohalikud maksud	-3 963	-11 012
Õigus- ja audiitoriteenused	-13 855	-18 046
Juhtimisteenused	-234	-77 031
Kindlustus	-17 020	-10 657
Valveteenused	-52 019	-52 791
Kulud eritoitlustusele, tervishoiule ja med.teenustele	-13 653	-10 128
Kulud perioodikaväljaannetele, posti- ja sideteenused	-17 489	-17 096
Kulud tarkvarale	-10 644	-11 188
Keskonnaseirekulud	-77 025	-75 025
Territooriumi korrashoid	-16 530	-13 314
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-287 673	-500 411

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-1 734 370	-1 665 171
Sotsiaalmaksud	-547 311	-532 469
Kokku tööjõukulud	-2 281 681	-2 197 640
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	137	131

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-39 226	-5 307
Tehtud annetused	-2 304	-3 080
Muud	-1 341 204	-366 368
Kokku muud ärikulud	-1 382 734	-374 755

Tehtud annetuste all on kajastatud lepinguline ametiühingu tasu.
Rida "Muud" sisaldab kulud CO2 kvootide ostmiseks.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	-303 457	-161 947
Intressikulu kapitalirendilt	-3 848	-4 204
Muud intressikulud	-25 572	-34 286
Kokku intressikulud	-332 877	-200 437

Muud intressikulud koosnevad arvelduskrediidi intressidest.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	4
Intressitulud	5	18 092
Kokku muud finantstulud ja -kulud	5	18 096

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silmet Grupp, Optial Holding OÜ, Famer Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 527	85 916	121 260	45 778
Emaettevõtjad (Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtja	0	3 724 579	0	1 520 000

Laenud

2019	Saadud intressid	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Silmet Grupp	49 159	1 100 000	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Optial Holding OÜ	24 271	500 000	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Famer Holding OÜ	23 908	500 000	3.0% aastas	EUR	31.10.2023

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
AS Silmet Grupp	0	760 000	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Optial Holding OÜ	0	380 000	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Famer Holding OÜ	0	380 000	3.0% aastas	EUR	31.10.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
AS Sillamäe Sadam	1 081 340	0	6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2020
AS Silport Kinnisvara	67 612	0	6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	210 748	1 127 426	197 563	489 737

Põhivarade ostud ja müügid

	2019
	Ostetud põhivara
Sidusettevõtjad	472 916

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	108 720	115 220

Aruandeperioodil nõukogu koosnes kuuest liikmest, kelle nettotasud olid kokku 31 tuhat EUR (2018 : 30 tuhat EUR). Juhatusel liikmele aruandeaastal arvestati nettopalka kokku 78 tuhat EUR (2018: 84 tuhat EUR).

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tulenevalt asjaolust et alates 2020 aasta märtsist on Eesti Vabariik ja paljud teised riigid kehtestanud koroonaviiruse pandeemia tõttu piiranguid on suurenenud ka mõnede meie klientide majanduslik ebakindlus. Ettevõtte juhtkond on rakendanud meetmeid tootmise efektiivsuse parandamiseks millega kompenseeritakse võimalikud eelnimetatud negatiivsed mõjud. Ettevõtte juhtkond on veendunud, et ettevõtte suudab koroonaviiruse pandeemiast tulenevast kriisilukorras edukalt üle saada arvestades sealhulgas asjaolu et ettevõtte poolt toodetavad kaubad ja teenused on võrdselt vajalikud ka kriisilukorras ning meie suurklientide tarbimisprognosid ei erine oluliselt kriisieelsetest.

Oleme hoolikalt hinnanud kogu meie käsutuses olevat teavet, sealhulgas koroonaviiruse epideemia võimalikku mõju ettevõtte tegevusele ja oleme veendunud, et tegevuse jätkuvuse põhimõte on finantsaruannetes täielikult kohaldatav.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

31.12.2019. a. seisuga on ettevõtte käibekapital negatiivne. Omanikud on kinnitatud, et kriisilukorras on nad valmis ettevõtet finantsiliselt toetama ning tagama likviidsete vahendite olemasolu ning krediitiasutustele lubatud kohustuste täitmist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2020

Silpower Aktsiaselts (registrikood: 10266472) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO SARNET	Juhatuse liige	29.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silpower Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Silpower Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Silpower Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (sh sõltumatuse standardid) (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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkrneb 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 seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise 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 raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsuste puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig
Vandeauditori number 573

29. aprill 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Silpower Aktsiaselts (registrikood: 10266472) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	29.04.2020
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	29.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 735 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 872
Kokku	14 752 309

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	8358477	56.94%	Jah
Elektrienergia jaotus	35131	2906068	19.80%	Ei
Elektrienergia müük	35141	2376932	16.19%	Ei
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	37001	584489	3.98%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	392917	2.68%	Ei
Muude seadmete remont	33191	48899	0.33%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	11730	0.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929110
Faks	+372 3929151
E-posti aadress	silpower@silpower.ee
Veebilehe aadress	www.silpower.ee