

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Silpower Aktsiaselts

registrikood: 10266472

tänava/talu nimi, Kesk tn 4

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40231

telefon: +372 3929110

faks: +372 3929151

e-posti aadress: silpower@silpower.ee

veebilehe aadress: www.silpower.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	12
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	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Intressikulud	22
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

2017. aasta jooksul jätkas AS Silpower (kuni 02. august 2017 Sillamäe SEJ AS) tarbijate soojusega, elektrienergiaga, joogi-, ja tehnoloogilise veega varustamist ning reovee kanaliseerimisteenuste osutamist. Soojuse toodang 2017. aastal moodustas 301 684 MWh, elektrienergia toodang – 69 859 MWh.

Ettevõtte käive oli 2017. aastal 12 492 000 eurot, kahjum 204 500 eurot. Kahjumi tingis eelkõige subsidiumite kadumine elektrienergia toodangule.

Aruandeaastal põhilised investeeringud olid suunatud SILCHP projekti jätkamiseks, soojuskadude vähendamiseks soojustrassides ning töökindluse suurendamiseks SEJ-s

Põhilised investeeringud 2017.a olid:

1. Maa ostmine Sillamäe Sadam AS-ilt

1. Katla nr. 3 ning elektrifiltri kapitaalremont

2. Soojustrassi nr 6 kapitaalremont ning Dn 400; Dn 200 ümbertõstmised ja remont

4. Tuha vahelao tühjendamine

5. Veoautode platvormkaalude paigaldamine

1. Gaasimootori osaline kapitaalremont

Ettevõtte investeeringute mahuks oli 2017. aastal ligi 3,7 mln.eurot.

2018. aasta investeeringute mahuks (ilma SILCHP-ta) on planeeritud 677 tuhat eurot.

AS Sillamäe SEJ peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulukus, %	1,1	8,4
Omakapitali tulukus, %	-1,3	4,9
Maksevõime üldine	0,4	0,5
Võõrkapital omakapitali suhtes	0,8	0,8

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:

Müügitulukus = (ärikasum+ärikulud)/müügitulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40	289	2
Nõuded ja ettemaksed	1 955 718	2 161 095	3
Varud	143 658	268 982	4
Kokku käibevarad	2 099 416	2 430 366	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	900 831	3 906 246	3
Materiaalsed põhivarad	24 692 556	22 178 820	7
Kokku põhivarad	25 593 387	26 085 066	
Kokku varad	27 692 803	28 515 432	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 233 976	2 253 316	9
Võlad ja ettemaksed	2 722 028	2 563 485	10
Kokku lühiajalised kohustised	4 956 004	4 816 801	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 900 111	7 866 828	9
Võlad ja ettemaksed	593 462	384 184	10
Kokku pikaajalised kohustised	7 493 573	8 251 012	
Kokku kohustised	12 449 577	13 067 813	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	390 000	389 861	12
Ülekurss	118 966	118 966	
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 899 806	14 136 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 532	763 317	
Kokku omakapital	15 243 226	15 447 619	
Kokku kohustised ja omakapital	27 692 803	28 515 432	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	12 493 273	13 039 213	13
Muud äritulud	516 878	1 265 597	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	219 654	299 144	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 975 313	-8 178 553	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 215 088	-1 471 233	16
Tööjõukulud	-2 307 816	-2 407 415	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 591 639	-1 454 314	7
Muud ärikulud	-207 840	-207 173	18
Ärikasum (kahjum)	-67 891	885 266	
Intressikulud	-237 769	-248 315	19
Muud finantstulud ja -kulud	101 128	126 366	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-204 532	763 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 532	763 317	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-67 891	885 266	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 591 639	1 454 314	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 719	-15 740	14
Kokku korrigeerimised	1 587 920	1 438 574	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	261 734	-67 650	3
Varude muutus	125 324	125 488	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	625 063	-1 298 124	10
Makstud intressid	-239 627	-250 053	
Kokku rahavood äritegevusest	2 292 523	833 501	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 366 101	-1 417 739	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	4 302	120 000	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	260 518	144 121	11
Antud laenude tagasimaksed	667 596	162 596	
Laekunud intressid	144 446	49 159	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 289 239	-941 863	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-911 177	-889 945	
Arvelduskrediidi saldo muutus	23 997	1 123 721	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-116 492	-136 339	9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	139	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 003 533	97 437	
Kokku rahavood	-249	-10 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	289	11 214	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-249	-10 925	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40	289	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	389 861	118 966	38 986	14 136 489	14 684 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)				763 317	763 317
31.12.2016	389 861	118 966	38 986	14 899 806	15 447 619
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	389 861	118 966	38 986	14 899 806	15 447 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-204 532	-204 532
Muud muutused omakapitalis	139				139
31.12.2017	390 000	118 966	38 986	14 695 274	15 243 226

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silpower AS 2017. Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 miinusemärgiga) summadena.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, 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 bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside 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 kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglaselt väärtuses 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 turutingimusel 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 õiglaselt väärtuses, 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.

Individuaalselt 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.

Intressitulu 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 bilansipäeval 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 miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel 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 müüdud 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 õiglasest väärtusest (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 bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval 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 õiglasest väärtusest. Tulu sihtsihtfinantseerimist kajastatakse kasuniaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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 kvote 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 kasuniaruandes real „muud äritulud“.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 suurust 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 tulumaks**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	40	289
Kokku raha	40	289

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 678 443	1 678 443	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 678 443	1 678 443	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24	0	0	5
Muud nõuded	1 152 259	270 919	881 340	0	
Laenunõuded	1 148 952	267 612	881 340	0	6
Intressinõuded	3 307	3 307	0	0	6
Ettemaksed	25 823	6 332	3 935	15 556	
Tulevaste perioodide kulud	25 823	6 332	3 935	15 556	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 856 549	1 955 718	885 275	15 556	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 975 461	1 975 461	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 975 461	1 975 461	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80	0	0	5
Muud nõuded	4 050 215	164 247	3 885 968	0	
Laenunõuded	3 953 564	67 596	3 885 968	0	6
Intressinõuded	96 651	96 651	0	0	6
Ettemaksed	41 585	21 307	3 935	16 343	
Tulevaste perioodide kulud	41 585	21 307	3 935	16 343	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 067 341	2 161 095	3 889 903	16 343	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	143 658	268 501
Ettemaksed varude eest	0	481
Kokku varud	143 658	268 982

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		72 519		104 890
Üksikisiku tulumaks		23 308		25 172
Erisoodustuse tulumaks		751		781
Sotsiaalmaks		45 971		51 655
Kohustuslik kogumispension		2 230		2 470
Töötuskindlustusmaksed		3 023		3 321
Aktsiisimaks		115 698		86 210
Ettemaksukonto jääk	24		80	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	263 500	80	274 499

Vt lisa info lisast 3 ja 10.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	1 148 952	267 612	881 340	0			
Laen ¹	1 081 340	200 000	881 340	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2020
Laen ²	67 612	67 612	0	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018
Intressinõuded	3 307	3 307	0	0			
Kokku muud nõuded	1 152 259	270 919	881 340	0			

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 953 564	67 596	3 885 968	0			
Laen ¹	3 818 356	0	3 818 356	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2020
Laen ²	135 208	67 596	67 612	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018
Intressinõuded	96 651	96 651	0	0			
Kokku muud nõuded	4 050 215	164 247	3 885 968	0			

¹ Laen AS-le Sillamäe Sadam.

² Laen AS-le Sillamäe Kinnisvara.

2017. aastal tagastati laenu kogusummas 667 tuhat eurot ja tööstusliku otstarbega maatüki ostmise eest tasaarveldamise teel summas 2 317

tuhat eurot.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	316 407	9 852 336	242 291	62 342	15 834 764	16 139 397	5 112	4 009 238	0	4 009 238	30 322 490
Akumuleeritud kulum	0	-2 460 799	-149 690	-51 241	-5 689 463	-5 890 394	-5 112	0	0	0	-8 356 305
Jääkmaksumus	316 407	7 391 537	92 601	11 101	10 145 301	10 249 003	0	4 009 238	0	4 009 238	21 966 185
Ostud ja parendused	0	314 654	270 010	19 230	1 058 158	1 347 398	0	109 157	0	109 157	1 771 209
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		314 654						0	0	0	314 654
Muud ostud ja parendused			270 010	19 230	1 058 158	1 347 398	0	109 157	0	109 157	1 456 555
Amortisatsioonikulu		-542 894	-38 223	-6 892	-860 683	-905 798	0	0	0	0	-1 448 692
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 622	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 622
Müügid		0	-104 260	0	0	-104 260	0	0	0	0	-104 260
Ümberliigitamised		0	0	0	3 976 314	3 976 314	0	-3 976 314	0	-3 976 314	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		0	0	0	3 976 314	3 976 314	0	-3 976 314	0	-3 976 314	0
31.12.2016											
Soetusmaksumus	316 407	10 158 569	408 041	70 925	20 852 588	21 331 554	0	142 081	0	142 081	31 948 611
Akumuleeritud kulum	0	-3 000 894	-187 913	-47 486	-6 533 498	-6 768 897	0	0	0	0	-9 769 791
Jääkmaksumus	316 407	7 157 675	220 128	23 439	14 319 090	14 562 657	0	142 081	0	142 081	22 178 820
Ostud ja parendused	2 137 016	841 510	0	71 753	662 269	734 022	0	392 827	0	392 827	4 105 375
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 137 016	0						0	0	0	2 137 016
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		841 510						99 415	0	99 415	940 925
Muud ostud ja parendused			0	71 753	662 269	734 022	0	293 412	0	293 412	1 027 434
Amortisatsioonikulu		-554 717	-71 153	-16 356	-943 234	-1 030 743	0	0	0	0	-1 585 460
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 596	0	0	0	0					-5 596
Müügid			-583	0	0	-583	0	0	0	0	-583
Ümberliigitamised		105 412						-105 412	0	-105 412	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		105 412						-105 412	0	-105 412	
31.12.2017											
Soetusmaksumus	2 453 423	11 089 665	401 083	139 391	21 514 719	22 055 193	0	429 496	0	429 496	36 027 777
Akumuleeritud kulum		-3 545 381	-252 691	-60 555	-7 476 594	-7 789 840	0	0	0	0	-11 335 221
Jääkmaksumus	2 453 423	7 544 284	148 392	78 836	14 038 125	14 265 353	0	429 496	0	429 496	24 692 556

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 302	120 000
Transpordi- vahendid	4 302	120 000
Kokku	4 302	120 000

Panditud ning kapitalrendi tingimustel soetatud põhivara on avalikustatud lisa 9.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	124 328	162 463
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	10 374	152 087
1-5 aasta jooksul	20 179	164 183

AS Sillamäe SEJ on võtnud kasutusrendile sõiduaautosid ja rattasladur. Summast 124 328 eurot moodustavad rendimaksed 2017. aastal AS-lt Sillamäe Sadam kasutusrendi tingimustel renditud põhivara eest 111 tuhat EUR (2016: 148 tuhat EUR).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaenuleping	1 272 754	1 272 754			2.75% aastas	EUR	30.05.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 272 754	1 272 754					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr.08-093275	7 709 890	926 553	6 783 337	0	Euro 6 kuu euribor+2,45%	EUR	28.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	7 709 890	926 553	6 783 337				
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (metsaveok)	14 778	14 778	0	0	Euro 6 kuu euribor+2,75%	EUR	28.05.2018
Kapitalirent (frontaallaadur)	136 665	19 891	116 774	0	Euro 6 kuu euribor+2,3%	EUR	28.07.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	151 443	34 669	116 774				
Laenukohustised kokku	9 134 087	2 233 976	6 900 111				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaenuleping	1 248 757	1 248 757			2.75% aastas	EUR	30.05.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 248 757	1 248 757					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr.08-093275	8 621 067	905 621	7 715 446	0	Euro 6 kuu euribor+2,45%	EUR	28.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	8 621 067	905 621	7 715 446	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (puiduhakkur)	44 655	44 655	0	0	Euro 6 kuu euribor+2,1%	EUR	30.09.2017
Kapitalirent (metsaveok)	49 561	34 844	14 717	0	Euro 6 kuu euribor+2,75%	EUR	28.05.2018
Kapitalirent (frontaallaadur)	156 104	19 439	136 665	0	Euro 6 kuu euribor+2,3%	EUR	28.07.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	250 320	98 938	151 382	0			
Laenukohustised kokku	10 120 144	2 253 316	7 866 828	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Maa	2 453 423	316 407

Ehitised	7 544 284	7 157 675
Masinaid ja seadmed	14 128 211	9 954 258
Kokku	24 125 918	17 428 340

Pangalaen nr. 08-093275: 2008-2009.a. võttis ettevõtte pangalaenu summas 6 050 tuhat EUR AS-le Sillamäe Sadam üleandmise eesmärgiga. Pangalaen on refinantseeritud 2012, 2014 aastal pikaajalise tähtajaga. Laen on võetud katla nr.1 ja 2 rekonstrueerimistööde teostamiseks. Aastal 2015 pangast võetud laen summas 500 tuhat EUR oli refinantseeritud uue laenuga, mille tähtaeg on 28.04.2019. Swedbanki ja Sillamäe SEJ vahel on sõlmitud laen ning finantstagatisena on panditud 100% AS Sillamäe SEJ aktsiad. Laenu tagatiseks on sõlmitud esimese järjekoha kommertspandid summas 959 tuhat EUR ja teise järjekorra kommertspant summas 6 391 tuhat EUR. AS Sillamäe Sadam poolt Swedbank AS kasuks seatud hüpoteek summas 12 500 tuhat EUR kinnistule, Swedbank laenulepingust tulenevate AS Sillamäe SEJ kohustise täitmise tagamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2016 oli 137 142 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 129 874	2 129 874	0	0
Võlad töövõtjatele	163 325	163 325	0	0
Maksuvõlad	263 500	263 500	0	0
Muud võlad	78 992	78 992	0	0
Intressivõlad	15 741	15 741	0	0
Muud viitvõlad	63 251	63 251	0	0
Saadud ettemaksed	35 095	35 095	0	0
Muud saadud ettemaksed	35 095	35 095	0	0
Sihtfinantseerimine	644 704	51 242	593 462	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 315 490	2 722 028	593 462	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 506 954	1 506 954	0	
Võlad töövõtjatele	169 155	169 155	0	
Maksuvõlad	274 499	274 499	0	
Muud võlad	90 769	90 769	0	
Intressivõlad	17 601	17 601	0	
Muud viitvõlad	73 168	73 168	0	
Saadud ettemaksed	21 300	21 300	0	
Muud saadud ettemaksed	21 300	21 300	0	
Sihtfinantseerimine	884 992	500 808	384 184	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 947 669	2 563 485	384 184	

Kohustused seotud osapoolte kohustused on avalikustatud lisas 21.

Viitvõlad koosnevad töötasudest ja töötasudega seotud maksude viitvõladest. Saadud ettemaksed koosnevad ostjate ettemaksed soojusenergia eest. 31.12.2017 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Kapitalistruktuur seisuga 31.12.2017. a. ei käsitle mingit ohtu ettevõtte likviidsusele, ettevõtte juhtkonna hinnangul katavad ettevõtte poolt 2018. aastal teenitavad rahavood nii lühiajalised kohustised kui ka aruandeaasta jooksul tekkivad kulud.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841	0		-323 841	0
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612	0		-8 612	0
Soojustorustiku renoveerimine	487 473	0		0	487 473
Joogiveesüsteemi renoveerimine	31 588	0		-31 588	0
Elektrifiltri renoveerimine	52 246	0		0	52 246
Kanalisatsioonisüsteemi täiustamine	12 330	0		0	12 330
Põlevkivikatla biokütuse üleviimine	120 000	80 000		0	200 000
Võrgupumpade vahetamine	68 822	0		0	68 822
Separaatorite sõlme rekonstrueerimine	0	35 328		0	35 328
Kaugküttetorustiku rekonstrueerimine	0	28 794		0	28 794
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 104 912	144 122		-364 041	884 993
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Taastuvenergia toetus		885 162		-885 162	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		885 162		-885 162	0
Kokku sihtfinantseerimine	1 104 912	1 029 284		-1 249 203	884 993

	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Soojustorustiku renoveerimine	487 473	0	0	-487 473	
Elektrifiltri renoveerimine	52 246	0	0	-13 335	38 911
Kanalisatsioonisüsteemi täiustamine	12 330	0	0	0	12 330
Põlevkivikatla biokütuse üleviimine	200 000	0	0	0	200 000
Võrgupumpade vahetamine	68 822	0	0	0	68 822
Separaatorite sõlme rekonstrueerimine	35 328	0	0	0	35 328
Kaugküttetorustiku rekonstrueerimine	28 794	260 519	0	0	289 313
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	884 993	260 519		-500 808	644 704
Kokku sihtfinantseerimine	884 993	260 519		-500 808	644 704

1. Sillamäe linna Sõtke ja Ranna tänavatel soojustorustiku renoveerimine. Omafinantseerimine: 50% projekti kuludest;
 2. Sillamäe soojuselektrijaama puhastussüsteemi (elektrifiltri) renoveerimine. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
 3. Sillamäe SEJ kanalisatsioonisüsteemi täiustamine. Omafinantseerimine: 53% projekti kuludest;
 4. Põlevkivi katla biokütusele üleviimine. KIK finantseerib kulusid summas 200 tuhat EUR.
 5. Võrgupumpade vahetamine. KIK finantseerib kulusid summas 68,8 tuhat EUR.
 6. Aurukatelde separaatorite sõlme rekonstrueerimine. KIK finantseerib kulusid summas 35,3 tuhat EUR.
 7. Sillamäe linna Kesk, Kajaka ja Veski tänavatel kaugküttetorustiku rekonstrueerimine. KIK finantseerib kulusid summas 315,2 tuhat EUR.
- Sihtfinantseerimine tegevuskulude katmiseks:

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	390 000	389 861
Aktsiate arv (tk)	390 000	610 000
Aktsiate nimiväärtus	1	0.64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 14 695 274 EUR (31. detsember 2016: 14 899 806 EUR). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud võimalus välja maksta omanikule jaotamata kasumist dividendena 11 756 219 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 939 055 EUR. Seisuga 31. detsember 2016 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 11 919 845 EUR, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 2 979 961 EUR.

2017. aastal oli suurendatud aktsiakapital 138,94 euro võrra (s.o ümardatult 389 861,06 eurot, ümardamisel ei ole õiguslikku tähendust) 390 000 euron.

Samaaegselt aktsiakapitali suurendamisega oli viidud läbi Seltsi aktsiate senise nimiväärtuse 10 (kümme) krooni eurodesse ümberarvestamine ja aktsiate nimiväärtuse suurendamine aktsiakapitali suuruse muutmiseta (s.o aktsiate tagurpidi split).

Seltsi aktsia uueks nimiväärtuseks on 1 (üks) euro.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 493 273	13 039 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 493 273	13 039 213
Kokku müügitulu	12 493 273	13 039 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia jaotus	1 563 946	1 664 515
Elektrienergia müük	1 888 713	2 182 835
Auru ja kuuma vee tootmine ja jaotus kütteks	8 686 746	8 847 767
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	8 999	8 736
Veekogumine, -töötlus ja varustus	176 674	187 919
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	119 236	98 542
Muud	48 959	48 899
Kokku müügitulu	12 493 273	13 039 213

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	3 719	15 740
Tulu sihtfinantseerimisest	500 808	1 249 203
Trahvid, viivised ja hüvitised	11 357	271
Rendi- ja üüritulu	383	383
Muud	611	0
Kokku muud äritulud	516 878	1 265 597

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-189 160	-204 177
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-569 165	-332 417
Energia	-6 069 080	-6 380 486
Elektrienergia	-770 790	-799 201
Kütus	-5 298 290	-5 581 285
Transpordikulud	-9 168	-17 752
Maarent	-111 252	-148 055
Üür ja rent	-47 574	-36 829
Remonditeenused	-86 315	-101 821
Välisõhu saastetasu	-162 126	-189 030
Vee erikasutusõiguse tasu	-33 530	-33 982
Aktiis kasutatavale kütusele ja elektrienergiale	-638 641	-697 888
Muud	-59 302	-36 116
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 975 313	-8 178 553

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-50 651	-42 620
Mitmesugused bürookulud	-9 603	-10 258
Uurimis- ja arengukulud	-139 312	-220 421
Lähetuskulud	-1 462	-1 444
Koolituskulud	-6 456	-3 238
Riiklikud ja kohalikud maksud	-20 597	-9 651
Õigus- ja audiitoriteenused	-13 504	-67 047
Juhtimisteenused	-757 407	-907 385
Kindlustus	-25 186	-21 364
Valveteenused	-46 440	-42 606
Kulud eritoitlustusele, tervishoiule ja med.teenustele	-13 976	-14 688
Kulud perioodikaväljaannetele, posti- ja sideteenused	-16 767	-17 524
Kulud tarkvarale	-9 953	-17 454
Keskkonnaseirekulud	-88 283	-81 082
Territooriumi korrashoid	-15 491	-14 451
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 215 088	-1 471 233

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 742 347	-1 811 340
Sotsiaalmaksud	-565 469	-596 075
Kokku tööjõukulud	-2 307 816	-2 407 415
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	153	171

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-330	-748
Tehtud annetused	-3 361	-10 525
Muud	-204 149	-195 900
Kokku muud ärikulud	-207 840	-207 173

Tehtud annetused koosnevad järgmisest: ametiühingu tasu vastavalt lepingule.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	-200 997	-224 472
Intressikulu kapitalirendilt	-5 780	-6 198
Muud intressikulud	-30 992	-17 645
Kokku intressikulud	-237 769	-248 315

Muud intressikulud koosnevad arvelduskrediidi intressidest.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-174	0
Intressitulud	101 302	126 366
Kokku muud finantstulud ja -kulud	101 128	126 366

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 256 567	44 695	4 326 867	22 303
Emaettevõtjad (Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtja		263 790	0	90 600

2017	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad				
AS Sillamäe Sadam	600 000	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2020
AS Silport Kinnisvara	67 596	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
AS Sillamäe Sadam	0	95 000	0	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR
AS Silport Kinnisvara	0	67 596	0	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 446 049	552 902	333 064	573 769
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	906 267		955 238	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	109 799	105 699

AS Sillamäe SEJ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: a. Omanikud (ettevõttel on 3 aktsionäri, kellest ükski ei oma 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. Aruandeperioodil nõukogu koosnes kuuest liikmest, kelle nettotasud olid kokku 30 tuhat EUR (2016 : 23 tuhat EUR). Juhatuse liikmele aruandeaastal arvestati netopalka kokku 80 tuhat EUR (2015: 82 tuhat EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2018

Silpower Aktsiaselts (registrikood: 10266472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO SARNET	Juhatuse liige	08.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silpower Aktsiaselts aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Silpower Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 olulistest osades õiglaselt Silpower Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 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 ettevõtet sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi 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, 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 lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. 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 kavatses 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise 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 arvamuse 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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 märkimisväärsete 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

8. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Silpower Aktsiaselts (registrikood: 10266472) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	08.05.2018
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	08.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 899 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-204 532
Kokku	14 695 274

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	8686746	69.53%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1888713	15.12%	Ei
Elektrienergia jaotus	35131	1563946	12.52%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	176674	1.41%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	119236	0.95%	Ei
Muude seadmete remont	33191	48959	0.39%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	8999	0.07%	Ei

Sidevahendid

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