

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Sillamäe SEJ

registrikood: 10266472

tänava/talu nimi, Kesk 4

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 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	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Intressikulud	23
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

2014. aasta jooksul jätkas AS Sillamäe SEJ tarbijate soojus- ja elektrienergiaga, joogi- ja tehnoloogilise veega varustamise ning reovee kanaliseerimise alaste teenuste osutamist.

Soojusenergia tootmine moodustas 2014. aastal 298 407 MWh, elektrenergia tootmine - 70 349 MWh.

Aruandeaastal teostati tööd, mis olid suunatud peamiselt katla nr. 1 rekonstrueerimise tagamisele biokütuse põletamiseks keevkihis ja põhiseadmete töökorras hoidmisele ning abiseadmete ja jaama kasutusesolevate hoonete ja rajatiste töövalmiduse hoidmisega seotud tööd Alustati renoveeritud katla nr. 2 tööstuslikku ekspluatatsiooni.

Teostati põhiseadmete kapitalremondid:

- Deaeraatori nr. 3 korpuse remont;
- Katla nr. 5 elektrifiltri remont;
- Katla nr. 3 remont (kolde tagaakraan, auruülekuumendi 2. ja 3. aste, põletid);
- Kombijaama mootori turbiinide hooldus;
- Turbiini nr. 2 laagrite remont.

Teostati hoonete ja ülekandeseadmete renoveerimistööd:

- Hoone 61 katuse remont;
- Tuhavälja reservkaart valmistati ette tuha vastuvõtuks;
- Renoveeriti pulbijuhtmete trass pikkusega 2 x 420 m;
- Renoveeriti soojusvõrgu hoovisisene lõik pikkusega 70 m Gorki tänaval.

2015. aasta tööplaanis on:

- Katla nr. 1 rekonstrueerimine biokütuse põletamiseks keevkihis;
- Katla nr. 3 elektrifiltri remont;
- Katla nr. 5 remont;
- Soojustrassi nr. 6 renoveerimine;
- Võrgupumba nr. 4 renoveerimine;
- 2. omatarbe jaotla trafo nr. 4 remont.

AS Sillamäe SEJ peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulustus, %	4,9	14,7
Omakapitali tulustus (ROE)	4,1	16
Maksevõime üldine	1,4	0,6
Võõrkapital omakapitali suhtes	0,9	1

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Müügitulustus = müügikasum x 100/ müügitulu.

Omakapitali tulustus (ROE) = puhaskasum x 100/omakapital.

Maksevõime üldine = käibevara / lühiajalised kohustused.

Võõrkapital omakapitali suhtes = kohustused kokku / omakapital.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 367	12 608	2
Nõuded ja ettemaksud	2 428 600	2 596 786	3
Varud	472 768	518 599	4
Kokku käibevara	2 928 735	3 127 993	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	4 138 011	5 037 921	3
Materiaalne põhivara	19 474 462	18 619 656	7
Kokku põhivara	23 612 473	23 657 577	
Kokku varad	26 541 208	26 785 570	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 427 420	1 953 309	9
Võlad ja ettemaksud	3 242 085	3 388 196	10
Kokku lühiajalised kohustused	5 669 505	5 341 505	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 845 243	6 985 190	9
Võlad ja ettemaksud	907 478	916 090	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 752 721	7 901 280	
Kokku kohustused	12 422 226	13 242 785	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	389 861	389 861	12
Ülekurss	118 966	118 966	
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 994 972	10 911 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 197	2 083 560	
Kokku omakapital	14 118 982	13 542 785	
Kokku kohustused ja omakapital	26 541 208	26 785 570	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 665 490	14 729 088	13
Muud äritulud	1 404 055	1 415 916	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	220 125	191 241	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 634 650	-9 723 857	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 516 261	-1 458 513	16
Tööjõukulud	-2 166 191	-1 990 487	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 298 670	-1 019 375	7
Muud ärikulud	-13 657	-28 626	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	660 241	2 115 387	
Intressikulud	-267 492	-240 511	19
Muud finantstulud ja -kulud	183 448	208 684	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	576 197	2 083 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 197	2 083 560	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	660 241	2 115 387	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 298 670	1 019 375	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-27 465	0	14
Kokku korrigeerimised	1 271 205	1 019 375	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	337 604	323 705	3
Varude muutus	45 831	-101 221	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-653 668	-221 203	10
Makstud intressid	-271 676	-236 375	
Kokku rahavood äritegevusest	1 389 537	2 899 668	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 673 252	-5 779 119	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35 000	0	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	51 242	11
Antud laenude tagasimaksud	828 108	0	
Laekunud intressid	104 786	215 754	6,19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-705 358	-5 512 123	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	533 839	2 929 942	9
Saadud laenude tagasimaksud	-1 398 582	-910 906	
Arvelduskrediidi saldo muutus	321 335	460 398	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-126 012	-155 109	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-669 420	2 324 325	
Kokku rahavood	14 759	-288 130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 608	300 738	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 759	-288 130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 367	12 608	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	389 861	118 966	38 986	10 911 412	11 459 225
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	389 861	118 966	38 986	10 911 412	11 459 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	2 083 560	2 083 560
31.12.2013	389 861	118 966	38 986	12 994 972	13 542 785
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	389 861	118 966	38 986	12 994 972	13 542 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)				576 197	576 197
31.12.2014	389 861	118 966	38 986	13 571 169	14 118 982

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lasades 1 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Sillamäe SEJ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuheid pankades, tähtajalisi hoiuheid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksud

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 õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.: nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani 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 ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude 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.

Laenuõuetelt saadud intressid 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 tulusemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulevavad 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil

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

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. 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.

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 ettevõttes sama tüüpi varade osas

rakendatavatest tavalistest amortiseerimisühimõtetest. 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. Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks sellisel, 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, 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 kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes "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 kohustuse meetodil mis väljendub selles, et veel kasutamata kvote bilansis varana ei kajastata ning juhul kui toimub kvootide ületamine kajastatakse bilansis kohustus kahest suuremas summas: kas täiendavate kvootide turuhind või trahv üleliigse CO₂ paikamise eest. Kvoodi müügi puhul kajastatakse tulu tehingu müügihinnas kasumiaruandes real "muud äritulud".

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

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 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 tasu tagastamise 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 (enne 01.01.2015 oli 21/79 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	27 367	12 608
Kokku raha	27 367	12 608

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 111 414	2 111 414	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 111 414	2 111 414	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 975	11 975	0	0	5
Muud nõuded	4 407 876	291 716	4 116 160	0	6
Laenunõuded	4 383 756	267 596	4 116 160	0	
Intressinõuded	24 120	24 120	0	0	
Ettemaksed	35 346	13 495	3 148	18 703	
Tulevaste perioodide kulud	35 346	13 495	3 148	18 703	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 566 611	2 428 600	4 119 308	18 703	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 185 923	2 185 923	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 185 923	2 185 923	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	154 579	123 054	31 525	0	5
Muud nõuded	5 256 868	273 111	4 983 757	0	6
Laenunõuded	5 205 720	221 963	4 983 757	0	
Intressinõuded	51 148	51 148	0	0	
Ettemaksed	37 337	14 698	3 148	19 491	
Tulevaste perioodide kulud	37 337	14 698	3 148	19 491	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 634 707	2 596 786	5 018 430	19 491	

Tulevaste perioodide kulud koosnevad ettemakstud kindlustustest summas 3 tuhat EUR (2013: 4,7 tuhat EUR), riigilõivust summas 8 tuhat EUR (2013: 8,8 tuhat EUR) ja hoonestusõigusest summas 22,7 tuhat EUR (2013: 23 tuhat EUR).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	465 942	516 614
Ettemaksed varude eest	6 826	1 985
Kokku varud	472 768	518 599

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 792	91 757	46 224	150 874
Üksikisiku tulumaks		24 633	0	22 597
Erisoodustuse tulumaks		1 017	0	1 650
Sotsiaalmaks		47 871	0	46 039
Kohustuslik kogumispension		2 002	0	1 667
Töötuskindlustusmaksed		3 887	0	3 625
Maamaks		0	0	81
Aktsiisimaks		64 294	0	75 740
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		0	0	86
Ettemaksukonto jääk	8 183		108 355	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 975	235 461	154 579	302 359

Vt lisainfo lisast 3,10

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 383 756	267 596	4 116 160	0				
Laen ¹	4 073 356	160 000	3 913 356	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2017	
Laen ²	40 000	40 000	0	0	6.5% aastast	EUR	31.12.2015	
Laen ³	270 400	67 596	202 804	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018	
Intressinõuded	24 120	24 120	0	0				
Kokku muud nõuded	4 407 876	291 716	4 116 160	0			3	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	5 205 720	221 963	4 983 757	0				
Laen ¹	4 073 356	0	4 073 356	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2015	
Laen ²	800 000	160 000	640 000	0	6.5% aastast	EUR	31.12.2015	
Laen ³	332 364	61 963	270 401	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018	
Intressinõuded	51 148	51 148	0	0				
Kokku muud nõuded	5 256 868	273 111	4 983 757	0			3	

¹ Laen AS-le Sillamäe Sadam.

² Laen AS-le Sillamäe Sadam.

³ Laen AS-le Silport Kinnisvara.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksud		
31.12.2012											
Soetusmaksumus	0	6 149 106	49 826	58 362	8 547 937	8 656 125	5 992	3 102 390	36 000	3 138 390	17 949 613
Akumuleeritud kulum	0	-1 159 920	-38 341	-37 844	-3 574 439	-3 650 624	-5 266	0	0	0	-4 815 810
Jääkmaksumus	0	4 989 186	11 485	20 518	4 973 498	5 005 501	726	3 102 390	36 000	3 138 390	13 133 803
Ostud ja parendused	0	1 595 977	187 100	11 957	167 570	366 627	0	4 542 624	0	4 542 624	6 505 228
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 595 977						3 306 994	0	3 306 994	4 902 971
Muud ostud ja parendused			187 100	11 957	167 570	366 627	0	1 235 630	0	1 235 630	1 602 257
Amortisatsioonikulu	0	-362 667	-22 065	-8 381	-600 661	-631 107	-348	0	0	0	-994 122
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 872	0	0	-23 381	-23 381	0	0	0	0	-25 253
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	0	36 000	-36 000	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	0	0	0	36 000	-36 000	0	0
31.12.2013											
Soetusmaksumus	0	7 741 485	236 927	61 750	8 656 431	8 955 108	5 112	7 681 014	0	7 681 014	24 382 719
Akumuleeritud kulum	0	-1 520 861	-60 407	-37 656	-4 139 405	-4 237 468	-4 734	0	0	0	-5 763 063
Jääkmaksumus	0	6 220 624	176 520	24 094	4 517 026	4 717 640	378	7 681 014	0	7 681 014	18 619 656
Ostud ja parendused	266 407	468 456	12 960	1 481	605 169	619 610	0	738 388	68 150	806 538	2 161 011
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	266 407	252 793						0	0	0	519 200
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		215 663						0	0	0	215 663
Muud ostud ja parendused			12 960	1 481	605 169	619 610	0	738 388	68 150	806 538	1 426 148
Amortisatsioonikulu	0	-446 005	-49 573	-8 834	-793 909	-852 316	-349	0	0	0	-1 298 670
Müügid	0	0	-7 535	0	0	-7 535	0	0	0	0	-7 535
Ümberklassifitseerimised	0	1 349 748	0	0	6 331 266	6 331 266	0	-7 681 014	0	-7 681 014	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 349 748	0	0	6 331 266	6 331 266	0	-7 681 014	0	-7 681 014	0
31.12.2014											
Soetusmaksumus	266 407	9 559 689	242 352	62 616	15 592 866	15 897 834	5 112	738 388	68 150	806 538	26 535 580
Akumuleeritud kulum	0	-1 966 866	-109 980	-45 875	-4 933 314	-5 089 169	-5 083	0	0	0	-7 061 118
Jääkmaksumus	266 407	7 592 823	132 372	16 741	10 659 552	10 808 665	29	738 388	68 150	806 538	19 474 462

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	35 000	0
Transpordivahendid	35 000	0
Kokku	35 000	0

Panditud ning kapitalrendi tingimustel soetatud põhivara on avalikustatud lisas 9.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	257 243	218 161	15,16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	169 982	169 724	
1-5 aasta jooksul	502 422	706 573	

AS Sillamäe SEJ on võtnud kasutusrendile sõiduaautosid, kaubik ja raataslaadur.

Sealhulgas, rendid ettevõtte AS-lt Sillamäe Sadam kasutusrendi tingimustel põhivara. 2014a. maksed ulatusid 148 tuhat EUR (2013: 144 tuhat EUR).

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaenuleping	781 487	781 487			3.75 % aastas	EUR	26.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	781 487	781 487					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr.08-093275	6 679 791	1 439 273	5 240 518	0	Euro 6 kuu euribor+2,5%	EUR	23.05.2017
Pangalaen nr.14-028493	533 839	13 860	519 979	0	Euro 6 kuu euribor+2,5%	EUR	28.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	7 213 630	1 453 133	5 760 497	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (puiduhakkur)	157 627	157 627	0	0	Euro 6 kuu euribor+2.1%	EUR	30.10.2015
Kapitalirent (metsaveok)	116 271	32 796	83 475	0	Euro 6 kuu euribor+2.75%	EUR	28.05.2018
Kapitalirent (Citroen Berlingo)	721	721	0	0	Euro 6 kuu euribor+6.99%	EUR	30.06.2015
Kapitalirent (Fiat Ducato)	2 927	1 656	1 271	0	Euro 6 kuu euribor+2.5%	EUR	15.09.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	277 546	192 800	84 746	0			
Laenukohustused kokku	8 272 663	2 427 420	5 845 243	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaenuleping	460 152	460 152			3.75%aastas	EUR	26.04.2014
Lühiajalised laenud kokku	460 152	460 152					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr.08-093275	8 078 374	1 398 582	6 679 792	0	Euro 6 kuu euribor + 2,5%	EUR	23.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	8 078 374	1 398 582	6 679 792	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (puiduhakkur)	251 952	62 795	189 157	0	Euro 6 kuu euribor+2,1%	EUR	30.10.2015
Kapitalirent (metsaveok)	148 021	31 780	116 241	0	Euro 6 kuu euribor+2,75%	EUR	28.05.2018
Pikaajalised võlakirjad kokku	399 973	94 575	305 398	0			
Laenukohustused kokku	8 938 499	1 953 309	6 985 190	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	266 407	0
Ehitised	7 592 823	6 220 624
Masinaid ja seadmed	10 442 972	4 258 618
Muu materiaalne põhivara	29	378
Kokku	18 302 231	10 479 620

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 aastal pikaajalise tähtajaga.
 Pangalaen nr.14-028493: Laenu on võetud katla nr.1 rekonstrueerimistöõde teostamiseks.
 Aastal 2014 pangast võetud laenu summas 534 tuhat EUR oli refinantseeritud uue laenuga, mille tähtaeg on 28.04.2019.

Pikaajaliste võlakirjade all on kajastatud kapitalirendi kohustused.

Swedbanki ja Sillamäe SEJ vahel on sõlmitud laenu ning finantstagatisena on panditud 100% AS Sillamäe SEJ aktsiad. Laenu tagatiseks on sõlmitud esimese järjekoha kommertspondid summas 959 tuhat EUR ja teise järjekoha kommertspondid summas 6 391 tuhat EUR. AS Sillamäe Sadam poolt Swedbank AS kasuks seatud hüpoteek summas 12 500 000 eurot kinnistule, Swedbank laenulepingust tulenevate AS Sillamäe SEJ kohustuste täitmise tagamiseks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 720 259	2 720 259	0	0	
Võlad töövõtjatele	169 364	169 364	0	0	
Maksuvõlad	235 461	235 461	0	0	5
Muud võlad	85 643	85 643	0	0	
Intressivõlad	15 415	15 415	0	0	
Muud viitvõlad	70 228	70 228	0	0	
Saadud ettemaksed	22 746	22 746	0	0	
Muud saadud ettemaksed	22 746	22 746	0	0	
Sihtfinantseerimine	916 090	8 612	907 478	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	4 149 563	3 242 085	907 478	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 794 356	2 794 356	0	0	
Võlad töövõtjatele	161 676	161 676	0	0	
Maksuvõlad	302 359	302 359	0	0	5
Muud võlad	87 464	87 464	0	0	
Intressivõlad	19 735	19 735	0	0	
Muud viitvõlad	67 729	67 729	0	0	
Saadud ettemaksed	26 894	26 894	0	0	
Muud saadud ettemaksed	26 894	26 894	0	0	
Sihtfinantseerimine	931 537	15 447	916 090	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	4 304 286	3 388 196	916 090	0	

Seotud osapoolte kohustused on avalikustatud lisa 21.

Viitvõlad koosnevad töötasudega seotud maksude viitvõladest.

Saadud ettemaksed koosnevad ostjate ettemaksed soojusenergia eest.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841	0	0	0	323 841	
Lao katuse rekonstrueerimine	15 447	0	0	0	15 447	
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612	0	0	0	8 612	
Soojustorustiku renoveerimine	487 473	0	0	0	487 473	
Joogiveesüsteemi renoveerimine	31 588	0	0	0	31 588	
Elektrifiltri renoveerimine	13 334	38 912	0	0	52 246	
Kanaliseerimisüsteemi täiustamine	0	12 330	0	0	12 330	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	880 295	51 242	0	0	931 537	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Taastuenergia toetus	0	1 413 106	0	-1 413 106	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 413 106	0	-1 413 106	0	
Kokku sihtfinantseerimine	880 295	1 464 348	0	-1 413 106	931 537	10
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks						
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841	0	0	0	323 841	
Lao katuse rekonstrueerimine	15 447	0	0	-15 447	0	
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612	0	0	0	8 612	
Soojustorustiku renoveerimine	487 473	0	0	0	487 473	
Joogiveesüsteemi renoveerimine	31 588	0	0	0	31 588	
Elektrifiltri renoveerimine	52 246	0	0	0	52 246	
Kanaliseerimisüsteemi täiustamine	12 330	0	0	0	12 330	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	931 537	0	0	-15 447	916 090	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Taastuenergia toetus	0	1 358 841	0	-1 358 841	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 358 841	0	-1 358 841	0	
Kokku sihtfinantseerimine	931 537	1 358 841	0	-1 374 288	916 090	10

Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks:

1. Sillamäe kesklinnas asuva kaugküttetorustiku ümberpaigutamine. Omafinantseerimine: 40% projekti kuludest;
2. Lao katuse rekonstrueerimine biokütuse mahalaadimiseks. Omafinantseerimine: 50% projekti kuludest;
3. Rauaeraldusfiltri paigaldamine Sillamäe vabatsooni territooriumi asuvate ettevõtete kvaliteetse joogiveega varustamiseks. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
4. Sillamäe linna Sõtke ja Ranna tänavatel soojustorustiku renoveerimine. Omafinantseerimine: 50% projekti kuludest;

5. Joogiveesüsteemi renoveerimine. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
 6. Sillamäe soojuselektrijaama puhastussüsteemi (elektrifiltri) renoveerimine. Omafinantseerimine: 49% projekti kuludest;
 7. Sillamäe SEJ kanalisatsioonisüsteemi täiustamine.
 Omafinantseerimine: 49% projekti kuludest;
 Sihtfinantseerimine tegevuskulude katmiseks:
 1. Võrku antud elektrienergia on toodetud tõhusa koostootmise režiimil ja taastuenergiast: vastavalt elektrituruseaduse § 59 lg. 1 toetus.
 Tulu sihtfinantseerimisest on kajastatud muu ärituluna, vt lisa 14.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	389 861	389 861
Aktsiate arv (tk)	610 000	610 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 13 571 169 EUR (31. detsember 2013: 12 994 972 EUR) arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali)).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 10 856 935 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 714 234 EUR. Seisuga 31. detsember 2013 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 10 266 028 EUR, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 2 728 944 EUR.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 665 490	14 729 088
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 665 490	14 729 088
Kokku müügitulu	13 665 490	14 729 088
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia jaotus	2 224 938	3 456 562
Elektrienergia müük	2 435 337	3 728 648
Auru ja kuuma vee tootmine ja jaotus kütteks	8 652 082	7 128 260
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	12 687	12 557
Veekogumine, -töötlus ja varustus	193 804	256 545
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	97 743	97 617
Muud	48 899	48 899
Kokku müügitulu	13 665 490	14 729 088

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	27 465	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 374 288	1 413 106	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 871	2 427	
Rendi- ja üüritulu	383	383	
Muud	48	0	
Kokku muud äritulud	1 404 055	1 415 916	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-190 671	-199 207
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-394 562	-1 313 519
Energia	-8 056 515	-7 142 267
Elektrienergia	-1 132 975	-1 235 847
Kütus	-6 923 540	-5 906 420
Transpordikulud	-41 277	-22 223
Maarent	-148 055	-144 033
Üür ja rent	-67 733	-31 967
Remonditeenused	-63 802	-38 068
Välisõhu saastetasu	-257 673	-326 874
Vee erikasutusõiguse tasu	-32 451	-33 882
Aktsiis kasutatavale kütusele ja elektrienergiale	-369 392	-470 044
Muud	-12 519	-1 773
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 634 650	-9 723 857

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-41 455	-42 161
Mitmesugused bürookulud	-20 368	-13 544
Uurimis- ja arengukulud	-248 698	-254 916
Lähetuskulud	-5 515	-4 268
Koolituskulud	-2 027	-2 309
Riiklikud ja kohalikud maksud	-22 717	-8 222
Õigus- ja audiitoriteenused	-27 134	-22 349
Juhtimisteenused	-907 335	-907 342
Kindlustus	-24 475	-17 138
Valveteenused	-37 855	-35 184
Kulud eritoitlustusele, tervishoiule ja med.teenustele	-12 578	-6 931
Kulud perioodikaväljaannetele, posti- ja sideteenused	-18 844	-18 332
Kulud tarkvarale	-11 956	-12 467
Keskonnaseirekulud	-102 825	-69 451
Territooriumi korrashoid	-17 032	-34 991
Muud	-15 447	-8 908
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 516 261	-1 458 513

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 625 065	-1 496 446
Sotsiaalmaksud	-541 126	-494 041
Kokku tööjõukulud	-2 166 191	-1 990 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	171

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-388
Tehtud annetused	-4 686	-3 172
Muud	-8 971	-25 066
Kokku muud ärikulud	-13 657	-28 626

Tehtud annetused koosnevad järgmisest: ametiühingu tasu vastavalt lepingule.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-227 544	-224 816
Intressikulu kapitalirendilt	-10 052	-11 078
Muud intressikulud	-29 896	-4 617
Kokku intressikulud	-267 492	-240 511

Muud intressikulud koosnevad arvelduskrediidi intressidest.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	183 448	208 684
Kokku muud finantstulud ja -kulud	183 448	208 684

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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 500 160	28 568	5 328 149	19 007
Emaettevõtjad (Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtja	0	472 840	0	380 120

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	573 163	826 283	828 108
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 204 800	0	0

2013	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 630 155	1 858 865
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	908 968	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	105 003	107 453

AS Sillamäe SEJ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikud (ettevõttel on 3 aktsionäri, kellest ükski ei oma mõju ettevõtte üle);
 - Omanikega seotud ettevõtted;
 - Tegev- ja kõrgemat juhtkond;
 - Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Aruandeperioodil nõukogu koosnes kuuest liikmest, kelle tasud olid kokku 23 tuhat EUR (2013: 23 tuhat EUR).
 Juhatusel liikmele aruandeaastal arvestati palka kokku 82 tuhat EUR (2013: 84 tuhat EUR).
 Müügid teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtjatele sisalduvad ka antud laenude intressid summas 183 443 EUR

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2014 oli ettevõtte arvel lõpetamata ehitise maksumusega 0,7 miljonit eurot - katla nr.1 rekonstrueerimisega seotud kulud. Objekti hakatakse amortiseerima alates 2015. aasta neljandast kvartalist.

Aastal 2014 pangast võetud laen summas 534 tuhat EUR oli refinantseeritud uue laenuga, mille tähtaeg on 28.04.2019.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2015

Aksiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO SILDE	Juhatuse liige	27.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Sillamäe SEJ aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Sillamäe SEJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Sillamäe SEJ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeauditori number 573

27. mai 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	27.05.2015
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 994 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	576 197
Kokku	13 571 169
Jaotamine	
Kokku	13 571 169

Nõustuda juhatuse ettepanekuga jätta 2014.a. puhaskasum summas 576 197 eurot jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	8652082	63.31%	Jah
Elektrienergia müük	35141	2435337	17.82%	Ei
Elektrienergia jaotus	35131	2224938	16.28%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	193804	1.42%	Ei
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	37001	97743	0.72%	Ei
Muude seadmete remont	33191	48899	0.36%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	12687	0.09%	Ei

Sidevahendid

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