

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts Sillamäe SEJ

registrikood: 10266472

tänava/talu nimi, Kesk 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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
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

Tegevusaruanne

AS Sillamäe SEJ jätkas 2013. aastal oma tarbijatele soojus- ja elektrienergia, joogi- ja tehnoloogilise vee varustamise ning reovee kanaliseerimise alaste teenuste osutamist.

AS Sillamäe SEJ on ainsaks soojusenergia edastamise allikaks linnas. Jaama poolt toodetava soojusenergia varustatakse kogu linna elamufondi, soojus- ja elektrienergia varustatakse linna tööstusettevõtteid. Soojusenergia tootmine kahes jaamas 2013. aastal moodustas kokku 306,7 GWh ja elektrienergia tootmine kokku 73,9 GWh.

AS Sillamäe SEJ 2013. aasta müügitulu moodustas 14.7 miljonit eurot. Vaatamata keerulisele finantsmajanduslikele majandamistingimustele suudab ettevõtte säilitada konkurentsivõimelisi hindu madalate sissetulekutega regioonis.

Kõigi soojusenergeetikaettevõtete tegevus tervikuna, sealhulgas ka AS Sillamäe SEJ tegevus, toob endaga kaasa negatiivse keskkonnamõju. Kõige ohtlikum on süsihappegaasi ja teiste saasteainete heide välisõhku ning jäätmete moodustumine tuha ja räbu kujul. Keskkonnakaitse küsimus on ettevõtte jaoks eriliselt tähtis ja seepärast otsitakse aktiivselt võimalusi negatiivsete keskkonnamõjude kõrvaldamiseks.

Aruandeaastal teostati töid, mis on suunatud katla nr. 2 rekonstrueerimisele ja seadistamisele selliselt, et tolmipõletuskatel viiakse üle keevkihtehnoloogiale ning põhilise kütusena kasutatakse taastuvat biokütust ja turvast. Rekonstrueerimise tulemusel väheneb tunduvalt süsihappegaasi heide välisõhku. Samuti peaksid vähenema tööd, mis on seotud jaama abi- ja põhiseadmete ning kasutuses olevate hoonete ja rajatiste töökorras hoidmisega.

Ettevõtte investeerimiskava on suunatud konkurentsivõime suurendamisele, perspektiivse tarbijanõudluse katmise tagamisele ja keskkonnamõjude minimeerimisele.

Aruandeaastal on ehitatud uus kaabelliin 110/6kV ning Silport 110/6kV alajaam, teostatud hooldus- ja remonditööd põhi- ja lisaseadmete ning ka hoonete ja rajatiste töökorra tagamiseks.

Teostati põhiseadmete kapitaalremondid, mis võimaldavad tagada jaama valmisoleku koormuse kandmiseks ja kvaliteetsete energialiikide müügi tarbijatele:

- Katlal nr. 5 asendati põletit;
- Teostati turbogeneraatori nr. 2 sulgklapi remont;
- teostatud peaaaurukollektori sulgseadmete vahetus ja remont;
- teostatud katelde nr.1 ja nr.3 multitsüklonite remont.

Teostati sisseseade ja ülekandeseadmete renoveerimis- ja rekonstrueerimistööd:

- Renoveeritud soojustrassi lõik pikkusega 75 m aadressil Tallinna mnt. 3;
- Renoveeritud soojustrassi lõik pikkusega 25 m aadressil Pavlovi tn. 6;
- Renoveeritud soojustrassi lõik pikkusega 15 m aadressil Kesk tn. 26;
- ehitatud kanalisatsioonitorustiku lõik hoonele nr. 625 (AS Ecometal);
- teostatud jõutrafo TM3-1000 6/0.4 TP-6 remont;
- teostatud veetorustiku komplekspuhastus 300 m ulatuses;
- teostatud pulbitoru puhastus 480 m ulatuses;
- KIK projekti raames teostatud katla nr. 2 elektrifiltrite tuhaärastuse süsteemi renoveerimine;
- KIK projekti raames lõpetati sadama tööstus-sadevee kanalisatsiooni naftaproduktide separaatorfiltri paigaldustööd.

2014. aastal planeerib ettevõtte:

- katla nr. 3 remont;
- katla nr. 1 rekonstrueerimine, üleminek keevkihtehnoloogiale ja biokütusele;
- kombijaama turbogeneraatori remont;
- katelde nr. 3 ja nr.5 elektrifiltrite remont;
- katla nr. 3 deaeraatori korpuse remont;
- tootmishoonete katuse remont.

AS Sillamäe SEJ peamised finantssuhtarvud:

			2013	2012
Müügitulukus, %			14,7	9,7
Omakapitali tulukus (ROE), %			16	13,3
Maksevõime üldine			0,6	0,8
Võõrkapital omakapitali suhtes			1	1

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika:					
Müügitululus=müügikasum x 100/müügitulu.					
Omakapitali tululus(ROE)=puhaskasum x 100/omakapital.					
Maksevõime üldine= käibevara/lühiajalised kohustused.					
Võõrkapital omakapitali suhtes=kohustused kokku/omakapital.					

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 608	300 738	2
Nõuded ja ettemaksed	2 596 786	2 896 885	3
Varud	518 599	417 378	4
Kokku käibevara	3 127 993	3 615 001	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 037 921	5 277 281	3
Materiaalne põhivara	18 619 656	13 133 803	7
Kokku põhivara	23 657 577	18 411 084	
Kokku varad	26 785 570	22 026 085	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 953 309	1 088 486	9
Võlad ja ettemaksed	3 388 196	3 236 793	10
Kokku lühiajalised kohustused	5 341 505	4 325 279	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 985 190	5 361 286	9
Võlad ja ettemaksed	916 090	880 295	10
Kokku pikaajalised kohustused	7 901 280	6 241 581	
Kokku kohustused	13 242 785	10 566 860	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	389 861	389 861	12
Ülekurss	118 966	118 966	
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 911 412	9 459 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 083 560	1 452 151	
Kokku omakapital	13 542 785	11 459 225	
Kokku kohustused ja omakapital	26 785 570	22 026 085	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	14 729 088	15 243 958	13
Muud äritulud	1 415 916	1 556 235	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 723 857	-11 482 948	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 458 513	-1 087 455	16
Tööjõukulud	-1 799 246	-1 847 897	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 019 375	-951 018	7
Muud ärikulud	-28 626	-9 481	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 115 387	1 421 394	
Intressikulud	-240 511	-210 278	19
Muud finantstulud ja -kulud	208 684	241 035	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 083 560	1 452 151	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 083 560	1 452 151	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 115 387	1 421 394	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 019 375	951 018	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 600	
Kokku korrigeerimised	1 019 375	949 418	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	323 705	-1 012 838	3
Varude muutus	-101 221	-316 374	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-221 203	-239 300	10
Makstud intressid	-236 375	-218 765	
Kokku rahavood äritegevusest	2 899 668	583 535	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 779 119	-3 798 486	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 600	
Laekumised sihtfinantseerimisest	51 242	277 705	11
Laekunud intressid	215 754	250 546	6,19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 512 123	-3 268 635	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 929 942	2 170 058	9
Saadud laenude tagasimaksed	-910 906	-360 120	
Arvelduskrediidi saldo muutus	460 398	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-155 109	-12 138	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 324 325	1 797 800	
Kokku rahavood	-288 130	-887 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	300 738	1 188 038	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-288 130	-887 300	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 608	300 738	

Omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	389 861	118 966	38 986	7 364 339	7 912 152
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	2 094 922	2 094 922
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	389 861	118 966	38 986	9 459 261	10 007 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 452 151	1 452 151
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

Lisainfo lisas 1,12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Sillamäe SEJ 2013. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna juhendites on AS Sillamäe SEJ muutnud arvestuspõhimõtet sihtfinantseerimiste ning liitumistasude kajastamisel. Eelmistel perioodidel on AS Sillamäe SEJ sihtfinantseerimisi ning liitumistasusid kajastanud brutomeetodil.

Alates 01.01.2013 kajastatakse sihtfinantseerimist ning liitumistasusid vastavalt Lisas 1 kirjeldatud arvestuspõhimõtetele. Muudetud arvestuspõhimõtet on rakendatud tagasiulatuvalt. Arvestuspõhimõtte muutmise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Lühiajalised võlad ja ettemaksed	3 357 420	-120 627	3 236 793
Pikaajalised võlad ja ettemaksed	2 849 838	-1 969 543	880 295
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 364 339	2 094 922	9 459 261
Aruandeaasta kasum	1 456 903	-4 752	1 452 151
Müügitulu	15 215 686	28 272	15 243 958
Muud äritulud	1 589 259	-33 024	1 556 235
Ärikasum	1 426 146	-4 752	1 421 394
Äritegevusega seotudkohustuste ja ettemaksete muutus	244 052	-4 752	239 300

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid 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 EUR ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane 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 tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul osetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud

või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel 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.

Laenuõuetelt 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 kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**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 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. 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 miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimisvahenditest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja 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 kulusi.

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 „Muud äritulu“ kirjel.

Tegevuse 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 õiglasest 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 paiskamise eest. Kvoodi müügi puhul kajastatakse tulu tehingu müügihinna 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 õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. 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 2008. a on maksumääraks 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	12 608	300 738
Kokku raha	12 608	300 738

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 812 897	2 812 897	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 812 897	2 812 897	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 103	26 112	41 991	0	5
Muud nõuded	5 257 621	45 757	5 211 864	0	6
Laenunõuded	5 205 720	0	5 205 720	0	
Intressinõuded	51 901	45 757	6 144	0	
Ettemaksed	35 545	12 119	3 935	19 491	
Tulevaste perioodide kulud	35 545	12 119	3 935	19 491	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 174 166	2 896 885	5 257 790	19 491	

Tulevaste perioodide kulud koosnevad ettemakstud kindlustustest summas 4,7 tuhat EUR (2012: 3 tuhat EUR), riigilõivust summas 8,8 tuhat EUR (2012: 8 tuhat EUR) ja hoonestusõigusest summas 23 tuhat EUR (2012: 24 tuhat EUR).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	516 614	416 147
Ettemaksed varude eest	1 985	1 231
Kokku varud	518 599	417 378

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	46 224	150 874	67 929	11 443
Üksikisiku tulumaks	0	22 597	0	22 060
Erisoodustuse tulumaks	0	1 650	0	3 329
Sotsiaalmaks	0	46 039	0	48 636
Kohustuslik kogumispension	0	1 667	0	1 708
Töötuskindlustusmaksed	0	3 625	0	5 110
Maamaks	0	81		
Aktsiisimaks	0	75 740	0	64 707
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	86		
Ettemaksukonto jääk	108 355		174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154 579	302 359	68 103	156 993

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	5 205 720	0	5 205 720	0			
Laen ¹	4 073 356	0	4 073 356	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2015
Laen ²	800 000	0	800 000	0	6.5% aastast	EUR	31.12.2015
Laen ³	332 364	0	332 364		Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.01.2014
Intressinõuded	51 901	45 757	6 144	0			
Kokku muud nõuded	5 257 621	45 757	5 211 864	0			

¹ Laen AS-le Sillamäe Sadam.² Laen AS-le Sillamäe Sadam.³ Laen AS-le Silport Kinnisvara.

Laenude tagatiseks panditud varade jääkväärtus on avalikustatud lisas 9.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011										
Soetusmaksumus	5 246 305	73 474	60 170	7 739 255	7 872 899	6 029	328 348	0	328 348	13 453 581
Akumuleeritud kulum	-723 412	-72 732	-32 903	-3 073 672	-3 179 307	-4 900	0	0	0	-3 907 619
Jääkmaksumus	4 522 893	742	27 267	4 665 583	4 693 592	1 129	328 348	0	328 348	9 545 962
Ostud ja parendused	730 512	11 250	980	827 769	839 999	0	2 932 351	36 000	2 968 351	4 538 862
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	730 512						0	0	0	730 512
Muud ostud ja parendused		11 250	980	827 769	839 999	0	2 932 351	36 000	2 968 351	3 808 350
Amortisatsioonikulu	-436 802	-507	-7 728	-502 278	-510 513	-403	0	0	0	-947 718
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 302	0	-1	0	-1	0	0	0	0	-3 303
Ümberklassifitseerimised	175 885	0	0	-17 576	-17 576	0	-158 309	0	-158 309	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	158 309						-158 309		-158 309	
Muud ümberklassifitseerimised	17 576	0	0	-17 576	-17 576	0	0	0	0	0
31.12.2012										
Soetusmaksumus	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	-1 159 920	-38 341	-37 844	-3 574 439	-3 650 624	-5 266	0	0	0	-4 815 810
Jääkmaksumus	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	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		1 235 630	1 602 257
Amortisatsioonikulu	-362 667	-22 065	-8 381	-600 661	-631 107	-348	0	0		-994 122
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 872	0	0	-23 381	-23 381	0	0	0		-25 253
Ümberklassifitseerimised							36 000	-36 000	0	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest							36 000	-36 000	0	0
31.12.2013										
Soetusmaksumus	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	-1 520 861	-60 407	-37 656	-4 139 405	-4 237 468	-4 734	0	0		-5 763 063
Jääkmaksumus	6 220 624	176 520	24 094	4 517 026	4 717 640	378	7 681 014	0	7 681 014	18 619 656

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	1 600
Transpordivahendid	0	1 600
Kokku	0	1 600

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	165 691	161 119
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	169 724	161 205
1-5 aasta jooksul	706 573	779 205

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

Sealhulgas, rendid ettevõtte AS-lt Sillamäe Sadam kasutusrendi tingimustel põhivara. 2013a. maksed ulatusid 144 tuhat EUR (2012: 138 tuhat EUR).

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	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 ¹	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 ²	251 952	62 795	189 157	0	Euro 6 kuu euribor+2,1%	EUR	30.10.2015
Kapitalirent ³	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				
Laenukohustused kokku	8 938 499	1 953 309	6 985 190	0			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen ¹	6 059 338	950 000	5 109 338	0	Euro 6 kuu euribor + 2,5%	EUR	23.05.2017
Pikaajalised laenud kokku	6 059 338	950 000	5 109 338	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent ²	390 434	138 486	251 948	0	Euro 6 kuu euribor + 2,1%	EUR	30.10.2015
Pikaajalised võlakirjad kokku	390 434	138 486	251 948	0			
Laenukohustused kokku	6 449 772	1 088 486	5 361 286	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	6 220 624	4 989 184
Masinaid ja seadmeid	4 258 618	4 616 233
Muu materiaalne põhivara	378	21 244
Kokku	10 479 620	9 626 661

¹ 2008-2009.a. võttis ettevõtte pangalaenu summas 6 050 tuhat EUR AS-le Sillamäe Sadam üleandmise eesmärgiga. Pangalaen on refinantseeritud 2012 aastal pikaajalise tähtajaga.

Swedbanki ja Sillamäe SEJ vahel on sõlmitud laen ning finantstagatisena on panditud 100% AS Sillamäe SEJ aktsiad. Laenu tagatiseks on sõlmitud kommertsipant summas 6 391 tuhat EUR ja teise järjekorra hüpoteek summas 6 050 tuhat EUR.

Kapitalirendikohustused: ²puidukakkur CBI CHIPMAX 484T ja ³metsaveok WDB9301631L399779.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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			
Sihtfinantseerimine	931 537	15 447	916 090		11
Kokku võlad ja ettemaksed	4 304 286	3 388 196	916 090		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 820 021	2 820 021	0	0	
Võlad töövõtjatele	163 968	163 968	0	0	
Maksuvõlad	156 993	156 993	0	0	5
Muud võlad	78 673	78 673	0	0	
Intressivõlad	13 479	13 479	0	0	
Muud viitvõlad	65 194	65 194	0	0	
Saadud ettemaksed	17 138	17 138	0	0	
Muud saadud ettemaksed	17 138	17 138	0	0	
Sihtfinantseerimine	880 295	0	880 295	0	11
Kokku võlad ja ettemaksed	4 117 088	3 236 793	880 295	0	

Seotud osapoolte kohustused on avalikustatud lisa 20.

Viitvõlad koosnevad töötasudega seotud maksude viitvõladest.

Saadud ettemaksed koosnevad ostjate ettemaksed soojusenergia eest.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2011	Saadud	Tulu	31.12.2012	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841	0		323 841	
Lao katuse rekonstrueerimine	15 447	0		15 447	
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612	0		8 612	
Soojustorustiku renoveerimine	209 069	277 705		486 774	
Joogiveesüsteemi renoveerimine	32 445	0		32 445	
Elektrifiltri renoveerimine	13 176	0		13 176	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	602 590	277 705		880 295	10
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Taastuenergia toetus	0	1 375 431	-1 375 431	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 375 431	-1 375 431	0	
Kokku sihtfinantseerimine	602 590	1 653 136	-1 375 431	880 295	
	31.12.2012	Saadud	Tulu	31.12.2013	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841			323 841	
Lao katuse rekonstrueerimine	15 447			15 447	
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612			8 612	
Soojustorustiku renoveerimine	486 774			486 774	
Joogiveesüsteemi renoveerimine	32 445			32 445	
Elektrifiltri renoveerimine	13 176	12 330		25 506	
Kanaliseerimisüsteemi täiustamine		38 912		38 912	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	880 295	51 242		931 537	10
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Taastuenergia toetus		1 413 106	-1 413 106		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 413 106	-1 413 106		
Kokku sihtfinantseerimine	880 295	1 464 348	-1 413 106	931 537	

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 vabatsiooni territooriumi asuvate ettevõtete kvaliteetse joogiveega varustamiseks. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
4. Sillamäe linna Sõtk 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 koostamise režiimil ja taastuenergia: vastavalt elektrituruseaduse § 59 lg. 1 toetus.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	389 861	389 861
Aktsiate arv (tk)	610 000	610 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2013 moodustas 13 016 713 EUR (31. detsember 2012: 10 911 412 EUR) arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali)).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summat.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik dividendidena välja maksta 10 283 203 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 733 510 EUR. Seisuga 31. detsember 2012 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 8 620 015 EUR, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 2 291 397 EUR.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 729 088	15 243 958
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 729 088	15 243 958
Kokku müügitulu	14 729 088	15 243 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia jaotus	3 456 562	1 966 424
Elektrienergia müük	3 728 648	5 788 723
Auru ja kuuma vee tootmine ja jaotus kütteks	7 128 260	6 983 598
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	12 557	14 084
Veekogumine, -töötlus ja varustus	256 545	317 535
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	97 617	124 695
Muud	48 899	48 899
Kokku müügitulu	14 729 088	15 243 958

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 600
Tulu sihtfinantseerimisest	1 413 106	1 375 431
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 427	3 571
Rendi- ja üüritulu	383	384
Muud	0	175 249
Kokku muud äritulud	1 415 916	1 556 235

Muud äritulud saadud CO2 kvootide müügist.

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	199 207	195 997
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 313 519	2 929 745
Energia	7 142 267	7 312 615
Elektrienergia	1 235 847	1 284 767
Kütus	5 906 420	6 027 848
Alltöövõtutööd	0	65 778
Transpordikulud	22 223	58 261
Maarent	144 033	138 241
Üür ja rent	31 967	28 163
Remonditeenused	38 068	34 719
Välisõhu saastetasu	326 874	318 905
Vee erikasutusõiguse tasu	33 882	36 312
Aktsiis kasutatavale kütusele ja elektrienergiale	470 044	345 575
Muud	1 773	18 637
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 723 857	11 482 948

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	42 161	42 844
Mitmesugused bürookulud	13 544	15 626
Uurimis- ja arengukulud	254 916	262 987
Lähetuskulud	4 268	6 496
Koolituskulud	2 309	2 510
Riiklikud ja kohalikud maksud	8 222	9 614
Õigus- ja audiitoriteenused	22 349	42 410
Juhtimisteenused	907 342	512 017
Kindlustus	17 138	12 064
Valveteenused	35 184	34 326
Kulud eritoitlustusele, tervishoiule ja med.teenustele	6 931	11 982
Kulud perioodikaväljaannetele, posti- ja sideteenused	18 332	22 374
Kulud tarkvarale	12 467	11 083
Keskonnaseirekulud	69 451	69 058
Territooriumi korrashoid	34 991	26 254
Muud	8 908	5 810
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 458 513	1 087 455

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 353 713	1 379 497
Sotsiaalmaksud	445 533	468 400
Kokku tööjõukulud	1 799 246	1 847 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	170

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	388	643
Tehtud annetused	3 172	8 838
Muud	25 066	0
Kokku muud ärikulud	28 626	9 481

Tehtud annetused koosnevad järgmisest: ametiühingu tasu vastavalt lepingule.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	-224 816	-205 405
Intressikulu kapitalirendilt	-11 078	-2 756
Muud intressikulud	-4 617	-2 117
Kokku intressikulud	-240 511	-210 278

Muud intressikulud koosnevad arvelduskrediidi intressidest.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	208 684	241 035
Kokku muud finantstulud ja -kulud	208 684	241 035

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	AS Silmet Grupp, Optial Holding OÜ, Famer Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	5 328 149	19 007	5 317 299	15 486
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	380 120	0	93 421

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 630 155	1 858 865	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	908 968	0	0	0	0	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	317 201	521 588	5 205 720	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	208 568	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	107 453	92 017

AS Sillamäe SEJ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikud (ettevõtte 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 (2012: 23 tuhat EUR).

Juhatusel liikmele aruandeaastal arvestati palka kokku 84 tuhat EUR (2011: 69 tuhat EUR).

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2013 oli ettevõtte arvel lõpetamata ehitise maksumusega 7,8 miljonit eurot. Summa on jaotatud kahe objekti vahel. Objekte hakatakse amortiseerima alates 2014. aasta esimesest kvartalist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2014

Aktsiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO SILDE	Juhatuse liige	21.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Sillamäe SEJ aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Sillamäe SEJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013 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.

Vandeaudiitori 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, 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 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeaudiitori number 573

22. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.05.2014
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	22.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 911 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 083 560
Kokku	12 994 972
Jaotamine	
Kokku	12 994 972

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	7128260	48.40%	Jah
Elektrienergia müük	35141	3728648	25.31%	Ei
Elektrienergia jaotus	35131	3456561	23.47%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	256545	1.74%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	97617	0.66%	Ei
Muude seadmete remont	33191	48899	0.33%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	12558	0.09%	Ei

Sidevahendid

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