

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts SilSteve

registrikood: 11130332

tänavanimi, maja number: Kesk 2

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 40231

telefon: +372 3929203, +372 3929200

faks: +372 29207

e-posti aadress: silsteve@silsteve.ee

veebilehe aadress: www.silsteve.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalne põhivara	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Muud äritulud	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS SilSteve on multifunktsionaalne terminal Sillamäe sadamas. 2015. aastal pakuti erinevate üld- ja puistekaupade ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid. Samuti pakkus ettevõtte stividoriteenuseid ro-ro laevadele.

2015. aastal oli kauba käitlemise maht läbi kailiini 1 564 tuhat tonni; võrreldes 2014. majandusaastaga on kauba käitlemise maht kasvanud 117 tuhande tonni võrra.

2015. aasta realiseerimise netokäive oli 8 506 tuhat eurot. Võrreldes 2014. majandusaastaga on käive kasvanud 436 tuhande euro võrra.

Möödunud majandusaasta ärikasum oli 960 tuhat eurot, intressikulud olid 268 tuhat eurot. 2014. aasta majandusaastal oli ärikasum oli 1031 tuhat eurot, intressikulud olid 206 tuhat eurot.

2015. aastal toimus esimene konteinerlaeva külastus, mille käigus käideldi (laadimine ja lossimine) 206 TEU-d. 2016. aasta esimesel poolel on plaanis alustada regulaarset konteinerite käitlemist Sillamäe sadamas, planeeritav konteinerlaevade külastuse sagedus on üks kord nädalas.

2015. aastal võtsime kasutusele uue kailiini (4 kaid, maksimaalne sügavus: 15,5m), samuti soetasime uue laeva laadimise konveieri (*shiploader*), mis võimaldab terminalil laadida suuri Panamax tüüpi (60 000 – 80 000t) laevu. 05.11.2015 laaditi Sillamäe sadama ajaloos esimene Panamax tüüpi laev, laevale SALANDI laaditi kokku 62 036,78 tonni vilja.

2016. aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeringuid kinniste ladustamispindade laiendamisse.

2016. aastaks on prognoositud käibe kasv on ca 20%, mis saavutatakse uute klientide tulekuga ning kaupade nomenklatuuri laiendamise ja koguste suurendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	241	73	
Nõuded ja ettemaksed	723	974	2
Varud	131	134	3
Kokku käibevara	1 095	1 181	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 398	11 105	5
Immateriaalne põhivara	10	10	
Kokku põhivara	15 408	11 115	
Kokku varad	16 503	12 296	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 298	1 133	8
Võlad ja ettemaksed	1 107	1 296	9
Kokku lühiajalised kohustused	3 405	2 429	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 460	4 921	8
Kokku pikaajalised kohustused	7 460	4 921	
Kokku kohustused	10 865	7 350	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	1 981	1 981	10
Ülekurs	1 011	1 011	
Kohustuslik reservkapital	198	198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 756	931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	692	825	
Kokku omakapital	5 638	4 946	
Kokku kohustused ja omakapital	16 503	12 296	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	8 506	8 070	11
Muud äritulud	22	233	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 494	-4 450	13
Mitmesugused tegevuskulud	-580	-590	14
Tööjõukulud	-1 925	-1 763	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-514	-466	
Muud ärikulud	-55	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	960	1 031	
Intressikulud	-268	-206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	692	825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	692	825	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	960	1 031	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	514	466	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	49	
Kokku korrigeerimised	514	515	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	251	-104	2
Varude muutus	3	127	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-194	468	
Kokku rahavood äritegevusest	1 534	2 037	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 959	-1 956	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	280	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 959	-1 676	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	800	
Saadud laenude tagasimaksed	-576	-716	
Arvelduskrediidi saldo muutus	761	23	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-369	-186	
Makstud intressid	-223	-305	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 593	-384	
Kokku rahavood	168	-23	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	73	96	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	168	-23	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	241	73	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	1 981	1 011	198	931	4 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	825	825
31.12.2014	1 981	1 011	198	1 756	4 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	692	692
31.12.2015	1 981	1 011	198	2 448	5 638

Lisainformatsioon on avalikustatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SilSteve raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes, kui ei ole märgitud teisiti. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. panga arvelduskontodel olev raha ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse keskhinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb olulistest üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse

varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulik eluiga on põhivara gruppide lõikes järgmine:

- Ehitised ja rajatised 7-50 aastat
- Masinad ja seadmed 7-20 aastat
- Transpordivahendid 7-20 aastat
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 3-10 aastat
- Maad ei amortiseerita
- Immateriaalne põhivara 5 aastat

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande real „põhivara kulum ja väärtuse langus“. Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär ettevõttes on 20%-33%.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes põhivara kulum ja väärtuse languse all.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispihimõtetest. 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 müüdnud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud". Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	384	384	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	384	384	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1	1	0	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58	0	0	4
Muud nõuded	238	238	0	0	
Viitlaekumised	238	238	0	0	
Ettemaksed	42	42	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	723	723	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	732	732	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	732	732	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	224	224	0	0	4
Ettemaksed	18	18	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	18	18	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	974	974	0	0	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	1	4
Müügiks ostetud kaubad	130	130
Kokku varud	131	134

Varude allahindlus 2015.a. 0 eurot (2014.a. 130 tuhat eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	57	0	48	0
Üksikisiku tulumaks	0	22	0	20
Sotsiaalmaks	0	42	0	38
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19	14	35
Ettemaksukonto jääk	1		162	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	88	224	98

Muude maksude all on kajastatud tollimaks.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	7 166	3 722	3 722	79	393	7	400	11 367
Akumuleeritud kulum	-481	-853	-853	-45	0	0	0	-1 379
Jääkmaksumus	6 685	2 869	2 869	34	393	7	400	9 988
Ostud ja parendused	19	286	286	50	1 676	58	1 734	2 089
Amortisatsioonikulu	-220	-232	-232	-10	0	0	0	-462
Müügid	0	-510	-510	0	0	0	0	-510
Ümberklassifitseerimised	579	253	253	0	-781	-51	-832	0
31.12.2014								
Soetusmaksumus	7 764	3 626	3 626	129	1 288	14	1 302	12 821
Akumuleeritud kulum	-701	-960	-960	-55	0	0	0	-1 716
Jääkmaksumus	7 063	2 666	2 666	74	1 288	14	1 302	11 105
Ostud ja parendused	2 019	445	445	7	2 332	0	2 332	4 803
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 003				0	0	0	2 003
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	16				0	0	0	16
Muud ostud ja parendused		445	445	7	2 332	0	2 332	2 784
Amortisatsioonikulu	-267	-223	-223	-16	0	0	0	-506
Ümberklassifitseerimised	1 193	629	629	1	-1 809	-14	-1 823	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	5	5	0	9	-14	-5	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1 193	625	625	0	-1 818	0	-1 818	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	-1	-1	1	0	0	0	0
Muud muutused	0	-4	-4	0	0	0	0	-4
31.12.2015								
Soetusmaksumus	10 976	4 696	4 696	137	1 811	0	1 811	17 620
Akumuleeritud kulum	-968	-1 183	-1 183	-71	0	0	0	-2 222
Jääkmaksumus	10 008	3 513	3 513	66	1 811	0	1 811	15 398

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	560
Muud masinad ja seadmed	0	560
Kokku	0	560

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	2 331	520	1 811	0
Kapitalirendikohustused kokku	2 331	520	1 811	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	851	225	626	0
Kapitalirendikohustused kokku	851	225	626	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	2 428	1 773
Kokku	2 428	1 773

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisa 5.

Kapitalirendi tasumise lõpptähtaeg on 2017.a.-2020.a. ja muutuva intressimääraga lepingu puhul 1,83%-2,53%.

2015. aastal on sõlmitud uusi kapitalirendilepinguid summas 2770 tuhat eurot koos käibemaksuga.

Kapitalirendilepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	27	23
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	26	22

1-5 aasta jooksul	46	69
-------------------	----	----

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduaautosid.

Kasutusrendilepingute lõpptähtaeg on 2017.a.-2020.a.

Intressimääraks on 2,19%-2,8%.

Alusvaluutaks on euro.

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
AS DNB Pank	5 110	781	4 329	0	
Laen omanikelt	1 320	0	1 320	0	
Arvelduskrediit DNB	997	997	0	0	
Pikaajalised laenud kokku	7 427	1 778	5 649	0	
Kapitalirendikohustused kokku	2 331	520	1 811	0	6
Laenukohustused kokku	9 758	2 298	7 460	0	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
AS DNB Pank	3 687	672	3 015	0	
Laen omanikelt	1 280		1 280	0	
Arvelduskrediit DNB	236	236	0	0	
Pikaajalised laenud kokku	5 203	908	4 295	0	
Kapitalirendikohustused kokku	851	225	626	0	6
Laenukohustused kokku	6 054	1 133	4 921	0	

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

DNB Panka pikaajalise laenu intressimääraks on 6kuu Euribor +3% aastas. Tagasimakse tähtaeg 2018.a.

Omanike laenu intressimäär 5% ja 2% + 6kuu Euribor. Tähtaeg on määramata.

Arvelduskrediidi intress on 3% + 6 kuu Euribor.

AS SilSteve poolt saadud laenude tagatised on:

AS Sillamäe Sadama garantii summas 5281000 eurot.

DNB Pank AS kasuks seatud ühishüpoteek summas 5603tuh. euro hoonestusõigustele, mille kohta on Viru Maakohtu

Kinnistusosakonna Ida-Viru Kinnistusjaoskonnas avatud registriosad 4110708 aadressil Tööstuse 4, Sillamäe linn ja 4993008, aadressil Ehitajate tn 1k, Sillamäe linn ja hoonestusõigus registriosad 5071408, aadressil Ehitajate tn 6, Sillamäe linn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	780	780	0	0	
Võlad töövõtjatele	233	233	0	0	
Maksuvõlad	88	88	0	0	4
Muud võlad	6	6	0	0	
Intressivõlad	5	5	0	0	
Muud viitvõlad	1	1	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 107	1 107	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	851	851	0	0	
Võlad töövõtjatele	143	143	0	0	
Maksuvõlad	98	98	0	0	4
Muud võlad	67	67	0	0	
Saadud ettemaksed	137	137	0	0	
Muud saadud ettemaksed	137	137	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 296	1 296	0	0	

608 tuhat eurot võlast tarnijatele seisuga 31.12.2015 on seotud osapooltele (lisa 16).

Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	1 981	1 981
Aktsiate arv (tk)	3 100 004	3 100 004
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Seisuga 31.12.2006 jagunes AS SilSteve aktsiakapital 3100 tuhandeks aktsiaks nimiväärtusega 0,64 eurot aktsia. 2007.a. suurendati aktsiakapitali 4 aktsia võrra. Emiteeritud aktsiate nimiväärtus kokku on 2,56 eurot ning ülekurss 1011 tuhat eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a. oli 2448 tuhat eurot (seisuga 31.12.2014.a 1756 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 489,6 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 1958,4 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	3 546	0
Eesti	3 023	5 957
Poola	52	87
Ilirima	39	287
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11	20
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 671	6 351
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 835	1 719
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 835	1 719
Kokku müügitulu	8 506	8 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	7 991	7 369
Renditud kinnisvara üürileandmine ja muud teenused	315	390
Muud veondust abistavad tegevused	200	311
Kokku müügitulu	8 506	8 070

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	49
Muud	22	184
Kokku muud äritulud	22	233

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	0	-37
Energia	-387	-616
Elektrienergia	-105	-123
Soojusenergia	-15	-13
Kütus	-267	-480
Alltöövõtutööd	-181	-242
Transpordikulud	-98	-79
Maarent	-476	-418
Üür ja rent	-100	-100
Remondimaterjalid ja -tööd	-277	-215
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-2 960	-2 728
Muud	-15	-15
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 494	-4 450

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Energia	-53	-59
Elektrienergia	-30	-30
Kütus	-23	-29
Mitmesugused bürookulud	-148	-151
Lähetuskulud	-10	-19
Koolituskulud	-6	-20
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7	-13
Autode ja tehnika liising, remont, hooldus	-71	-59
Varude allahindlus	0	-130
Arenduskulud	-109	0
Muud	-176	-139
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-580	-590

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 432	-1 318
Sotsiaalmaksud	-493	-445
Kokku tööjõukulud	-1 925	-1 763
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	70

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	124	114

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015. aastal nii nagu ka 2014. aastal moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2015 AS SilSteve aktsionärid on AS Silmet Grupp (50%), Famer Holding OÜ (25%) ja Optial Holding OÜ (25%).

AS SilSteve on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS SilSteve on 2015. aastal müünud seotud osapooltele kaupu ja osutanud teenuseid summas 46 tuhat eurot (2014: 724 tuhat eurot) ning ostnud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 4306 tuhat eurot (2014: 2006 tuhat eurot).

Nimetatud tehingutest on ettevõttel seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2015 lühiajalisi kohustusi 607 tuhat eurot (2014: 509 tuhat eurot) ja lühiajalisi nõudeid 1 tuhat eurot. (2014: 0 tuhat eurot) Pikaajalised kohustused seotud osapoolte ees summas 1320 tuhat eurot seisuga 31.12.2015 sisaldab saadud laene ja intresse (2014: 1280 tuhat eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2016

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAAS	Juhatuse liige	07.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SilSteve aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS SilSteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 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 SilSteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 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

7. aprill 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	07.04.2016
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	08.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	692
Kokku	2 448
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 448
Kokku	2 448

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	692
Kokku	2 448

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	7991000	93.95%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	315000	3.70%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	200000	2.35%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3929203
Telefon	+372 3929200
Faks	+372 29207
E-posti aadress	silsteve@silsteve.ee
Veebilehe aadress	www.silsteve.ee