

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktsiaselts SilSteve

registrikood: 11130332

tänava/talu nimi, Kesk 2

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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	13
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
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

AS SilSteve on multifunktsionaalne terminal Sillamäe Sadamas. 2013-ndal aastal pakuti erinevate üld- ja puistekaupade ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid. Samuti pakkus ettevõtte stividoriteenuseid ro-ro laevadele.

2013.aasta realiseerimise netokäive oli 6918 tuh. eurot, seega 576 tuh.eurot kuus. Võrreldes eelmise majandusaastaga on käive kasvanud 1583 tuh. euro võrra.

Käesoleva majandusaasta ärikasum oli 166 tuh. eurot (2012: ärikahjum 194 tuh. eurot), intressikulud 161 tuh. eurot (2012: 166 tuh. eurot) .

2014-ndal aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeeringuid kinniste ladustamispindade laiendamisse.

2014. aastaks on prognoositud käibe kasv 25 % . Käibe kasv saavutakse uute klientide ja kaupade saamisel.

2014.aasta III kvartalis alustame konteinerite käitlemisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96	99	
Nõuded ja ettemaksed	870	321	2,4
Varud	261	266	3
Kokku käibevara	1 227	686	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 988	6 581	5
Immateriaalne põhivara	15	13	
Kokku põhivara	10 003	6 594	
Kokku varad	11 230	7 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 013	829	6,8
Võlad ja ettemaksed	1 194	471	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 207	1 300	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 902	1 864	6,8
Kokku pikaajalised kohustused	4 902	1 864	
Kokku kohustused	7 109	3 164	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 981	1 981	10
Ülekurs	1 011	1 011	
Kohustuslik reservkapital	198	198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	926	1 286	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5	-360	
Kokku omakapital	4 121	4 116	
Kokku kohustused ja omakapital	11 230	7 280	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	6 918	5 335	11
Muud äritulud	69	142	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 716	-4 154	13
Mitmesugused tegevuskulud	-381	-261	14
Tööjõukulud	-1 383	-964	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-335	-279	5
Muud ärikulud	-6	-13	
Kokku ärikasum (-kahjum)	166	-194	
Intressikulud	-161	-166	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5	-360	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5	-360	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	166	-194	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	335	279	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-131	
Kokku korrigeerimised	335	148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-549	171	2,4
Varude muutus	5	7	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	669	-70	9
Kokku rahavood äritegevusest	626	62	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 220	-939	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	331	
Antud laenude tagasimaksed	0	896	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 220	288	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 314	460	8
Saadud laenude tagasimaksed	-448	-500	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	213	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-375	-213	6
Makstud intressid	-113	-166	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 591	-419	
Kokku rahavood	-3	-69	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	99	168	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3	-69	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96	99	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	1 981	1 011	198	1 286	4 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-360	-360
31.12.2012	1 981	1 011	198	926	4 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5	5
31.12.2013	1 981	1 011	198	931	4 121

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 valuutakursside 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 laekuvas 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, s.t edasiulatavalt.

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 amortisatsioon 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 immateriaalselt põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud

akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara amortisatsioonimäär ettevõttes on 20%.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes põhivara kulumi 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 kapitalirendi 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 "finantstulud ja -kulud". 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 õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu üüdisväärtuses. 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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 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 ilmnescid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	618	618	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	618	618	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	0	0	4
Ettemaksed	163	163	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	163	163	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	870	870	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	303	303	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	315	315	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12	-12	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0	4
Ettemaksed	16	16	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	16	16	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	321	321	0	0	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	1	6
Müügiks ostetud kaubad	260	260
Kokku varud	261	266

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	2	51
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	12
Sotsiaalmaks	0	0	0	23
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	8	0	0
Ettemaksukonto jääk	75		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89	8	2	89

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	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	3 080	2 610	2 610	52	1 004	21	1 025	6 767
Akumuleeritud kulum	-263	-502	-502	-33				-798
Jääkmaksumus	2 817	2 108	2 108	19	1 004	21	1 025	5 969
Ostud ja parendused	0	199	199	3	786	99	885	1 087
Amortisatsioonikulu	-82	-164	-164	-5	0	0	0	-251
Müügid	-224	0	0	0	0	0	0	-224
Ümberklassifitseerimised	1 728	123	123	0	-1 745	-106	-1 851	0
31.12.2012								
Soetusmaksumus	4 584	2 931	2 931	55	45	14	59	7 629
Akumuleeritud kulum	-345	-665	-665	-38	0	0	0	-1 048
Jääkmaksumus	4 239	2 266	2 266	17	45	14	59	6 581
Ostud ja parendused		536	536	24	3 161	21	3 182	3 742
Amortisatsioonikulu	-136	-188	-188	-7				-331
Ümberklassifitseerimised	2 582	259	259		-2 813	-28	-2 841	0
Muud muutused		-4	-4					-4
31.12.2013								
Soetusmaksumus	7 166	3 722	3 722	79	393	7	400	11 367
Akumuleeritud kulum	-481	-853	-853	-45				-1 379
Jääkmaksumus	6 685	2 869	2 869	34	393	7	400	9 988

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Ehitised		331
Kokku	0	331

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalrendikohustused	719	155	564	
Kapitalirendikohustused kokku	719	155	564	0

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalrendikohustused	652	242	410	0
Kapitalirendikohustused kokku	652	242	410	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	1 639	1 933
Kokku	1 639	1 933

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisas 5.

Kapitalrendi tasumise lõpptähtaeg on 2016-2018a. ja muutuva intressimääraga lepingu puhul 2,5% + 6kuu euribor.

2013 aastal on sõlmitud uued kapitalrendilepingud summas 323.5 tuh.eurot.

Kapitalrendilepingute alusvaluuta on Euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	24	25
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	18	16
1-5 aasta jooksul	40	36

Kasutusrendilepingute lõpptähtaeg on 2016-2017a.

Intressimääraks 4,85-5,96%

Alusvaluuta on Euro.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid.

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
KREDEX	298	298		
Lühiajalised laenud kokku	298	298		
Pikaajalised laenud				
AS DNB Pank	3 446	560	2 886	0
Laen omanikelt	1 239	0	1 239	0
Arvelduskreedit DNB	213	0	213	0
Pikaajalised laenud kokku	4 898	560	4 338	0
Kapitalirendikohustused kokku	719	155	564	0
Laenukohustused kokku	5 915	1 013	4 902	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
KREDEX	646	359	287	0
UNICREDIT LAEN	508	228	280	0
Laen omanikelt	887	0	887	0
Pikaajalised laenud kokku	2 041	587	1 454	0
Kapitalirendikohustused kokku	652	242	410	0
Laenukohustused kokku	2 693	829	1 864	0

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

KredEx pangalaenu intressimäär on 10,5%aastas (7,5% fikseeritud ja 3% edupõhine). Tagasimaksetähtaeg on 31.12.2014.

DNB Panka pikaajalise laenu intressimääraks on 3,5% aastas. Tagasimakse tähtaeg 15.03.2016

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

Arvelduskrediidi intress on 3% + 6kuu Euribor. Tagasimakse tähtaeg on 12.03.2015

AS SilSteve poolt saadud laenude tagatised on:

Swedbanki AS-I kasuks seatud kommertspant summas 205 tuh.euro

DNB Pank AS kasuks ühishüpoteek summas 4803 tuh.euro, hoonestusõigustele, mille kohta on Viru Maakohtu Kinnitusosakonna Ida-Viru Kinnistusjaoskonnas avatud registriosad 4110708 aadressil Tööstuse 4 Sillamäe linn ja 4993008, aadressil Ehitajate tn 1k, Sillamäe linn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	871	871	0	0	
Võlad töövõtjatele	125	125	0	0	
Maksuvõlad	8	8	0	0	4
Muud võlad	60	60	0	0	
Muud viitvõlad	60	60	0	0	
Saadud ettemaksed	130	130	0	0	
Muud saadud ettemaksed	130	130	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 194	1 194	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	257	257	0	0	
Võlad töövõtjatele	83	83	0	0	
Maksuvõlad	89	89	0	0	4
Muud võlad	42	42	0	0	
Muud viitvõlad	42	42	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	471	471	0	0	

Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 3 100 tuhandeks aktsiaks nimiväärtusega 0,64 eurot aktsia. 2007. a suurendati aktsiakapitali 4 aktsia võrra. Emiteeritud aktsiate nimiväärtus kokku on 2,56 eurot ning ülekurs 1 011 tuhat eurot. Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2013.a moodustab 931 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 195.5 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 735.5 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 148	1 297
Belgia	180	314
Poola	84	68
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	74	20
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 486	1 699
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	3 432	3 636
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 432	3 636
Kokku müügitulu	6 918	5 335
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	6 244	4 778
Renditud kinnisvara üürileandmine ja muud teenused	462	313
Muud veondust abistavad tegevused	212	244
Kokku müügitulu	6 918	5 335

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	131
Kasum valuutakursi muutustest	0	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	69	0
Kokku muud äritulud	69	142

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-33	-11
Energia	-490	-296
Elektrienergia	-70	-26
Soojusenergia	-14	-15
Kütus	-406	-255
Alltöövõtutööd	-683	-849
Transpordikulud	-63	-152
Maarent	-355	-238
Üür ja rent	-72	-62
Remondimaterjalid ja tööd	-149	-122
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-2 858	-2 411
Muud	-13	-13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 716	-4 154

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Energia	-44	-33
Elektrienergia	-16	-11
Kütus	-28	-22
Mitmesugused bürookulud	-128	-69
Lähetuskulud	-22	-30
Koolituskulud	-2	-2
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9	-7
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	-12
Autode ja tehnikat liising, remont, hooldus	-47	-40
Muud	-129	-68
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-381	-261

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-1 035	-709
Sotsiaalmaksud	-348	-255
Kokku tööjõukulud	-1 383	-964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	55	42

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	82	69

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2013. aastal nii nagu ka 2012. aastal moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2013 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 2013. aastal müünud seotud osapooltele kaupu ja osutanud teenuseid summas 305 tuhat eurot (2012: 647 tuhat eurot) ning otnud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 1816 tuhat eurot (2012: 1001 tuhat eurot).

Nimetatud tehingutest on ettevõtte seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2013 lühiajalisi kohustusi 480 tuhat eurot (2012: 180 tuhat eurot) ja lühiajalisi nõuded 0 (2012: 5 tuhat eurot).

Pikaajalised kohustused seotud osapoolte ees summas 1239 tuhat eurot seisuga 31.12.2013 sisaldab saadud laene ja intresse (2012: 887 tuhat eurot).

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. detsember 2013 oli ettevõtte käibekapital negatiivne. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2014 aastal kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2014

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAAS	Juhatuse liige	21.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SilSteve aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat Aktsiaselts SilSteve 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 Aktsiaselts SilSteve 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

21. mai 2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	21.05.2014
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	21.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5
Kokku	931

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5
Kokku	931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	6244000	90.26%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	462000	6.68%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	212000	3.06%	Ei

Sidevahendid

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