

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS SilSteve on multifunktsionaalne terminal Sillamäe Sadamas. 2014. aastal pakuti erinevate üld- ja puistekaupade ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid. Samuti pakkus ettevõtte stividoriteenuseid ro-ro laevadele.

2014.aasta realiseerimise netokäive oli 8070 tuh. eurot, seega 672.5 tuh.eurot kuus. Võrreldes eelmise majandusaastaga on käive kasvanud 1152 tuh. euro võrra.

Käesoleva majandusaasta ärikasum oli 955 tuh. eurot (2013: ärikasum 5 tuh. eurot), intressikulud 206 tuh. eurot (2016: 161 tuh. eurot) .

2015. aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeeringuid kinniste ladustamispindade laiendamisse.

2015. aastaks on prognoositud käibe kasv 15 % . Käibe kasv saavutakse uute klientide ja kaupade saamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	73	96	
Nõuded ja ettemaksed	974	870	2
Varud	134	261	3
Kokku käibevara	1 181	1 227	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 105	9 988	5
Immateriaalne põhivara	10	15	
Kokku põhivara	11 115	10 003	
Kokku varad	12 296	11 230	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 133	1 013	8
Võlad ja ettemaksed	1 296	1 194	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 429	2 207	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 921	4 902	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 921	4 902	
Kokku kohustused	7 350	7 109	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 981	1 981	10
Ülekurs	1 011	1 011	
Kohustuslik reservkapital	198	198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	931	926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825	5	
Kokku omakapital	4 946	4 121	
Kokku kohustused ja omakapital	12 296	11 230	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 070	6 918	11
Muud äritulud	233	69	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 450	-4 716	13
Mitmesugused tegevuskulud	-590	-381	14
Tööjõukulud	-1 763	-1 383	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-466	-335	
Muud ärikulud	-3	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 031	166	
Intressikulud	-206	-161	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	825	5	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825	5	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 031	166	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	466	335	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	49	0	12
Kokku korrigeerimised	515	335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104	-549	2,4
Varude muutus	127	5	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	468	669	9
Kokku rahavood äritegevusest	2 037	626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 956	-3 220	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	280	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 676	-3 220	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	800	3 314	8
Saadud laenude tagasimaksed	-716	-448	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	23	213	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-186	-375	6,8
Makstud intressid	-305	-113	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-384	2 591	
Kokku rahavood	-23	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	96	99	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	73	96	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	1 981	1 011	198	926	4 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	5	5
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

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 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 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 immateriaalsel 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 määratud 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 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 ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	4	1
Müügiks ostetud kaubad	130	260
Kokku varud	134	261

Varude allahindlus on kajastatud kasumiaruandes real mitmesugused tegevuskulud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	48	0	0	8
Üksikisiku tulumaks	0	20	0	0
Sotsiaalmaks	0	38	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	35	14	0
Ettemaksukonto jääk	162		75	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	224	98	89	8

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	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	4 584	2 931	2 931	55	45	14	59	7 629
Akumuleeritud kulum	-345	-665	-665	-38				-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
Ostud ja parendused	19	286	286	50	1 676	58	1 734	2 089
Amortisatsioonikulu	-220	-232	-232	-10				-462
Müügid		-510	-510					-510
Ümberklassifitseerimised	579	253	253		-781	-51	-832	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	7 764	3 626	3 626	129	1 288	14	1 302	12 821
Akumuleeritud kulum	-701	-960	-960	-55				-1 716
Jääkmaksumus	7 063	2 666	2 666	74	1 288	14	1 302	11 105

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	560	0
Muud masinad ja seadmed	560	0
Kokku	560	0

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	851	225	626	0
Kapitalirendikohustused kokku	851	225	626	0
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	719	155	564	0
Kapitalirendikohustused kokku	719	155	564	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	1 773	1 639
Kokku	1 773	1 639

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisas 5.

Kapitalirendi tasumise lõpptähtaeg on 2018-2019a. ja muutuva intressimääraga lepingu puhul 2,5% + 6 kuu euribor.

2014. aastal on sõlmitud uued kapitalrenilepingud summas 549,2 tuh.eurot koos käibemaksuga.

Kapitalirendilepingute alusvaluuta on Euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	23	24
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	22	18
1-5 aasta jooksul	69	40

Kasutusrendilepingute lõpptähtaeg on 2016-2018a.

Intressimääraks 4,85-5,96%

Alusvaluuta on Euro.

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid.

Lisa 8 Laenukohustused

(tuhandetes eurodes)

	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	
Arvelduskreedit DNB	236	236		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	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	6
Laenukohustused kokku	5 915	1 013	4 902	0	

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

DNB Panka pikaajalise laenu intressimääraks on 6kuu Euribor +3% aastas. Tagasimakse tähtaeg märts 2016a.

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

Arvelduskrediidi intress on 3%+ 6 kuu Euribor. Tagasimakse tähtaeg on 12.03.2016

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 registriosa 5071408, aadressil Ehitajate tn 6, Sillamäe linn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	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	

	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	

Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 31.12.2014.a moodustab 1886 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 377,20 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 1508,80 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 957	3 148
Belgia	0	180
Poola	87	84
Iirimaa	287	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20	74
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 351	3 486
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 719	3 432
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 719	3 432
Kokku müügitulu	8 070	6 918
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	7 369	6 244
Renditud kinnisvara üürileandmine ja muud teenused	390	462
Muud veondust abistavad tegevused	311	212
Kokku müügitulu	8 070	6 918

Lisa 12 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	49	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	69
Muud	184	0
Kokku muud äritulud	233	69

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-37	-33
Energia	-616	-490
Elektrienergia	-123	-70
Soojusenergia	-13	-14
Kütus	-480	-406
Alltöövõtutööd	-242	-683
Transpordikulud	-79	-63
Maarent	-418	-355
Üür ja rent	-100	-72
Remondimaterjalid ja tööd	-215	-149
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-2 728	-2 858
Muud	-15	-13
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 450	-4 716

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Energia	-59	-44
Elektrienergia	-30	-16
Kütus	-29	-28
Mitmesugused bürookulud	-151	-128
Lähetuskulud	-19	-22
Koolituskulud	-20	-2
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13	-9
Autode ja tehnikat liising, remont, hooldus	-59	-47
Varude allahindlus	-130	0
Muud	-139	-129
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-590	-381

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 318	-1 035
Sotsiaalmaksud	-445	-348
Kokku tööjõukulud	-1 763	-1 383
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	70	55

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	114	82

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

Seisuga 31.12.2014 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 2014. aastal müünud seotud osapooltele kaupu ja osutanud teenuseid summas 724 tuhat eurot (2013: 305 tuhat eurot) ning ostnud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 2006 tuhat eurot (2013: 1816 tuhat eurot).

Nimetatud tehingutest on ettevõtte seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2014 lühiajalisi kohustusi 509 tuhat eurot (2013: 480 tuhat eurot) ja lühiajalisi nõudeid 0 tuhat eurot. (2013: 0 tuhat eurot) Pikaajalised kohustused seotud osapoolte ees summas 1280 tuhat eurot seisuga 31.12.2014 sisaldab saadud laene ja intresse (2013: 1239 tuhat eurot).

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31. detsember 2014 oli ettevõtte käibekapital negatiivne. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2015. aastal kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2015

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAAS	Juhatuse liige	22.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS SilSteve aktsionäridele

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

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

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 2014 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 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.05.2015
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	22.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825
Kokku	1 756

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	931
Aruandeaasta kasum (kahjum)	825
Kokku	1 756

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	7369000	91.31%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	390000	4.83%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	311000	3.85%	Ei

Sidevahendid

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