

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Sillamäe SEJ

registrikood: 10266472

tänava/talu nimi, Kesk 4

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postsihtnumber: 40231

telefon: +372 3929110

faks: +372 3929151

e-posti aadress: silpower@silpower.ee

veebilehe aadress: www.silpower.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Intressikulud	23
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

2015. aasta jooksul jätkas AS Sillamäe SEJ tarbijate soojus- ja elektrienergiaga, joogi-, ja tehnoloogilise veega varustamise ning reovee kanaliseerimise alaste teenuste osutamist. Soojusenergia toodang 2015. aastal moodustas 283 572 MWh, elektrienergia toodang – 66 394 MWh.

Aruandeaastal teostati tööd, mis olid peamiselt suunatud biokütuse keevkihis põletamiseks mõeldud katla nr 1 rekonstrueerimisele ning põhi- ja abiseadmete töökorras hoidmisele.

Teostati järgmised hooldus- ja remonditööd:

1. Ehitati aurutorustik AS Eurochem jaoks.
2. Paigaldati 2 sagedusmuunduritega võrgupumpa (nr 4 ja 5).
3. Vahetati välja korstna platvorm ja redelid.
4. Renoveeriti mereveepump nr 1.
5. Remonditi turbiini nr 2 laagrid.

Tuhahoidla ettevalmistamine tuhajäätmete vastuvõtuks:

1. Tuhaväljalt nr 3 veeti välja 55 000 m³ tuhka.

2016. aastal on plaanis:

1. Soojusvõrgu renoveerimine (liin 6 linnas, liinid 1 ja 3 tehases).
2. Pideva läbipuhke separaatorite rekonstrueerimine.
3. Katelde nr 3 ja 5 kapitaalremont.
4. Boileri nr 6 kapitaalremont.
5. Kombijaama remont.
6. Trafo nr 4 paigaldamine omatarbe alajaama.
7. Soolhappe neutraliseerimissõlme vastuvõtusõlme rekonstrueerimine.

AS Sillamäe SEJ peamised finantssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulukus, %	6,0	4,9
Omakapitali tulukus, % (ROE)	3,8	4,1
Maksevõime üldine	0,6	1,4
Võõrkapital omakapitali suhtes	0,9	0,9

Finantssuhtarvude arvutamise meetoodika:

Müügitulukus = müügikasum x 100/müügitulu.

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

Maksevõime üldine = käibevara/lühiajalised kohustused.

Võõrkapital omakapitali suhtes = kohustused kokku/omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 214	27 367	2
Nõuded ja ettemaksed	2 015 452	2 428 600	3
Varud	394 470	472 768	4
Kokku käibevara	2 421 136	2 928 735	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 069 629	4 138 011	3
Materiaalne põhivara	21 966 185	19 474 462	7
Kokku põhivara	26 035 814	23 612 473	
Kokku varad	28 456 950	26 541 208	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 108 486	2 427 420	9
Võlad ja ettemaksed	3 207 969	3 242 085	10
Kokku lühiajalised kohustused	4 316 455	5 669 505	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 715 321	5 845 243	9
Võlad ja ettemaksed	740 872	907 478	10
Kokku pikaajalised kohustused	9 456 193	6 752 721	
Kokku kohustused	13 772 648	12 422 226	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	389 861	389 861	12
Ülekurss	118 966	118 966	
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 571 169	12 994 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	565 320	576 197	
Kokku omakapital	14 684 302	14 118 982	
Kokku kohustused ja omakapital	28 456 950	26 541 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 494 142	13 665 490	13
Muud äritulud	1 275 451	1 404 055	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	328 653	220 125	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 284 559	-9 634 650	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 475 754	-1 516 261	16
Tööjõukulud	-2 216 804	-2 166 191	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 364 564	-1 298 670	7
Muud ärikulud	-83 672	-13 657	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	672 893	660 241	
Intressikulud	-242 595	-267 492	19
Muud finantstulud ja -kulud	135 022	183 448	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	565 320	576 197	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	565 320	576 197	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	672 893	660 241	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 364 564	1 298 670	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 625	-27 465	14
Kokku korrigeerimised	1 362 939	1 271 205	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	261 878	337 604	3
Varude muutus	78 298	45 831	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 146 170	-653 668	10
Makstud intressid	-238 671	-271 676	
Kokku rahavood äritegevusest	991 167	1 389 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 055 962	-1 673 252	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 625	35 000	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	188 822	0	11
Antud laenude tagasimaksed	267 596	828 108	
Laekunud intressid	39 455	104 786	6,19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 558 464	-705 358	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 866 161	533 839	9
Saadud laenude tagasimaksed	-568 780	-1 398 582	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-656 451	321 335	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-89 786	-126 012	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 551 144	-669 420	
Kokku rahavood	-16 153	14 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 367	12 608	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 153	14 759	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 214	27 367	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	389 861	118 966	38 986	12 994 972	13 542 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)				576 197	576 197
31.12.2014	389 861	118 966	38 986	13 571 169	14 118 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)				565 320	565 320
31.12.2015	389 861	118 966	38 986	14 136 489	14 684 302

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisades 1 ja 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Sillamäe SEJ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

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

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.: nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida kontsern ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "mitmesugused tegevuskulud") ning investeeringutegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Laenuõueteid kajastatakse kasumiaruandes real "Muud finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	25-35 aastat
Tootmiseseadmed	10-25 aastat
Muud masinad ja seadmed	3-10 aastat

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama. Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulud“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Saasteõigused

Heitkoguste arvestus toimub bilansiväliselt. CO₂ kvoodid kajastatakse kohustuse meetodil mis väljendub selles, et veel kasutamata kvote bilansis varana ei kajastata ning juhul kui toimub kvootide ületamine kajastatakse bilansis kohustus kahest suuremas summas: kas täiendavate kvootide turuhind või trahv üleliigse CO₂ paiskamise eest. Kvoodi müügi puhul kajastatakse tulu tehingu müügihinnas kasumiaruandes real „muud äritulud“.

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Liitumistasu kajastatakse tuluna siis, kui liitumisega seotud tehing on teostatud (st. liitumiseks vajalik põhivara on loodud) ning puudub tasu tagastamise risk.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt (enne 01.01.2015 oli 21/79 netodividendidelt). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	11 214	27 367
Kokku raha	11 214	27 367

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 846 971	1 846 971	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 846 971	1 846 971	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 835	3 835	0	0	5
Muud nõuded	4 188 223	139 659	4 048 564	0	6
Laenunõuded	4 116 160	67 596	4 048 564	0	
Intressinõuded	72 063	72 063	0	0	
Ettemaksed	46 052	24 987	3 935	17 130	
Tulevaste perioodide kulud	46 052	24 987	3 935	17 130	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 085 081	2 015 452	4 052 499	17 130	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 111 414	2 111 414	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 111 414	2 111 414	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 975	11 975	0	0	5
Muud nõuded	4 407 876	291 716	4 116 160	0	6
Laenunõuded	4 383 756	267 596	4 116 160	0	
Intressinõuded	24 120	24 120	0	0	
Ettemaksed	35 346	13 495	3 148	18 703	
Tulevaste perioodide kulud	35 346	13 495	3 148	18 703	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 566 611	2 428 600	4 119 308	18 703	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	392 417	465 942
Ettemaksed varude eest	2 053	6 826
Kokku varud	394 470	472 768

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 616	96 854	3 792	91 757
Üksikisiku tulumaks		24 599		24 633
Erisoodustuse tulumaks		1 219		1 017
Sotsiaalmaks		50 384		47 871
Kohustuslik kogumispension		2 205		2 002
Töötuskindlustusmaksed		3 235		3 887
Aktsiisimaks		54 133		64 294
Ettemaksukonto jääk	219		8 183	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 835	232 629	11 975	235 461

Vt lisa info lisast 3 ja 10.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 116 160	67 596	4 048 564	0				
Laen ¹	3 913 356		3 913 356	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2017	
Laen ²	202 804	67 596	135 208	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018	
Intressinõuded	72 063	72 063	0	0				
Kokku muud nõuded	4 188 223	139 659	4 048 564	0				3

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	4 383 756	267 596	4 116 160	0				
Laen ¹	4 073 356	160 000	3 913 356	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2017	
Laen ²	270 400	67 596	202 804	0	Euro 6 kuu euribor+4,75%	EUR	01.12.2018	
Laen ³	40 000	40 000	0	0	6.5% aastast	EUR	31.12.2015	
Intressinõuded	24 120	24 120	0	0				
Kokku muud nõuded	4 407 876	291 716	4 116 160	0				3

¹ Laen AS-le Sillamäe Sadam.

² Laen AS-le Sillamäe Kinnisvara.

³ Laen AS-le Sillamäe Sadam.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013											
Soetusmaksumus	0	7 741 485	236 927	61 750	8 656 431	8 955 108	5 112	7 681 014	0	7 681 014	24 382 719
Akumuleeritud kulum	0	-1 520 861	-60 407	-37 656	-4 139 405	-4 237 468	-4 734	0	0	0	-5 763 063
Jääkmaksumus	0	6 220 624	176 520	24 094	4 517 026	4 717 640	378	7 681 014	0	7 681 014	18 619 656
Ostud ja parendused	266 407	468 456	12 960	1 481	605 169	619 610	0	738 388	68 150	806 538	2 161 011
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	266 407	252 793						0	0	0	519 200
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		215 663						0	0	0	215 663
Muud ostud ja parendused			12 960	1 481	605 169	619 610	0	738 388	68 150	806 538	1 426 148
Amortisatsioonikulu	0	-446 005	-49 573	-8 834	-793 909	-852 316	-349	0	0	0	-1 298 670
Müügid	0	0	-7 535	0	0	-7 535	0	0	0	0	-7 535
Ümberklassifitseerimised	0	1 349 748	0	0	6 331 266	6 331 266	0	-7 681 014	0	-7 681 014	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 349 748	0	0	6 331 266	6 331 266	0	-7 681 014	0	-7 681 014	0
31.12.2014											
Soetusmaksumus	266 407	9 559 689	242 352	62 616	15 592 866	15 897 834	5 112	738 388	68 150	806 538	26 535 580
Akumuleeritud kulum	0	-1 966 866	-109 980	-45 875	-4 933 314	-5 089 169	-5 083	0	0	0	-7 061 118
Jääkmaksumus	266 407	7 592 823	132 372	16 741	10 659 552	10 808 665	29	738 388	68 150	806 538	19 474 462
Ostud ja parendused	50 000	292 647	0	2 893	308 047	310 940	0	3 202 700	0	3 202 700	3 856 287
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	50 000	0						0	0	0	50 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		292 647						0	0	0	292 647
Muud ostud ja parendused			0	2 893	308 047	310 940	0	3 202 700	0	3 202 700	3 513 640
Amortisatsioonikulu	0	-493 933	-39 771	-8 533	-786 792	-835 096	-29	0	0	0	-1 329 058
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	-35 506	-35 506	0	0	0	0	-35 506
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	0	0	0	68 150	-68 150	0	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	68 150	-68 150	0	0
31.12.2015											
Soetusmaksumus	316 407	9 852 336	242 291	62 342	15 834 764	16 139 397	5 112	4 009 238	0	4 009 238	30 322 490
Akumuleeritud kulum	0	-2 460 799	-149 690	-51 241	-5 689 463	-5 890 394	-5 112	0	0	0	-8 356 305
Jääkmaksumus	316 407	7 391 537	92 601	11 101	10 145 301	10 249 003	0	4 009 238	0	4 009 238	21 966 185

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	1 625	35 000
Transpordivahendid	1 625	35 000
Kokku	1 625	35 000

Aasta jooksul müüdnud põhivara jääkmaksumus oli 0 eurot.

Panditud ning kapitalrendi tingimustel soetatud põhivara on avalikustatud lisas 9.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	199 203	257 243
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	173 553	169 982
1-5 aasta jooksul	359 762	502 422

AS Sillamäe SEJ on võtnud kasutusrendile sõiduaautosid ja raataslaadurit.

Summast 199 203 eurot moodustavad rendimaksud 2015. aastal AS-lt Sillamäe Sadam kasutusrendi tingimustel renditud põhivara eest 148 tuhat eurot (2014: 148 tuhat eurot).

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaenuleping	125 036	125 036			2.75% aastas	EUR	07.04.2016
Lühiajalised laenud kokku	125 036	125 036					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr.08-093275	9 511 012	889 945	8 621 067	0	Euro 6 kuu euribor+2,45%	EUR	28.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	9 511 012	889 945	8 621 067	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (puiduhakkur)	103 087	58 432	44 655	0	Euro 6 kuu euribor+2.1%	EUR	30.09.2017
Kapitalirent (metsaveok)	83 401	33 802	49 599	0	Euro 6 kuu euribor+2.75%	EUR	28.05.2018
Kapitalirent (Fiat Ducato)	1 271	1 271	0	0	Euro 6 kuu euribor+2.5%	EUR	15.09.2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	187 759	93 505	94 254	0			
Laenukohustused kokku	9 823 807	1 108 486	8 715 321	0			

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

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Maa	316 407	266 407
Ehitised	7 391 537	7 592 823
Masinaid ja seadmed	9 989 220	10 442 972
Muu materiaalne põhivara	0	29
Kokku	17 697 164	18 302 231

Pangalaen nr. 08-093275:2008-2009.a. võttis ettevõtte pangalaenu summas 6 050 tuhat EUR AS-le Sillamäe Sadam üleandmise eesmärgiga.

Pangalaen on refinantseeritud 2012 ja 2014 aastal pikaajalise tähtajaga.

Laen on võetud katla nr.1 ja 2 rekonstrueerimistööde teostamiseks.

Aastal 2015 pangast võetud laen summas 500 tuhat EUR oli refinantseeritud uue laenuga, mille tähtaeg on 28.04.2019.

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

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2015 oli 259783 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 332 171	2 332 171	0	0	
Võlad töövõtjatele	168 786	168 786	0	0	
Maksuvõlad	232 629	232 629	0	0	5
Muud võlad	88 645	88 645	0	0	
Intressivõlad	19 339	19 339	0	0	
Muud viitvõlad	69 306	69 306	0	0	
Saadud ettemaksed	21 698	21 698	0	0	
Muud saadud ettemaksed	21 698	21 698	0	0	
Sihtfinantseerimine	1 104 912	364 040	740 872		11
Kokku võlad ja ettemaksed	3 948 841	3 207 969	740 872		

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

Kohustused seotud osapoolte on avalikustatud lisas 21.

Viitvõlad koosnevad töötasudest ja töötasudega seotud maksude viitvõladest.

Saadud ettemaksed koosnevad ostjate ettemaksetest soojusenergia eest.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tulu	31.12.2014	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841	0	0	323 841	
Lao katuse rekonstrueerimine	15 447	0	-15 447	0	
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612	0	0	8 612	
Soojustorustiku renoveerimine	487 473	0	0	487 473	
Joogiveesüsteemi renoveerimine	31 588	0	0	31 588	
Elektrifiltri renoveerimine	52 246	0	0	52 246	
Kanalisatsioonisüsteemi täiustamine	12 330	0	0	12 330	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	931 537	0	-15 447	916 090	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Taastuenergia toetus	0	1 358 841	-1 358 841	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	1 358 841	-1 358 841	0	
Kokku sihtfinantseerimine	931 537	1 358 841	-1 374 288	916 090	10
	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841	0	0	323 841	
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612	0	0	8 612	
Soojustorustiku renoveerimine	487 473	0	0	487 473	
Joogiveesüsteemi renoveerimine	31 588	0	0	31 588	
Elektrifiltri renoveerimine	52 246	0	0	52 246	
Kanalisatsioonisüsteemi täiustamine	12 330	0	0	12 330	
Põlevkivikatla biokütuse üleviimine		120 000	0	120 000	
Võrgupumpade vahetamine		68 822	0	68 822	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	916 090	188 822	0	1 104 912	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Taastuenergia toetus		1 271 810	-1 271 810		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		1 271 810	-1 271 810		
Kokku sihtfinantseerimine	916 090	1 460 632	-1 271 810	1 104 912	10

1. Sillamäe kesklinnas asuva kaugküttetorustiku ümberpaigutamine. Omafinantseerimine: 40% projekti kuludest;
2. Rauaeraldusfiltri paigaldamine Sillamäe vabatsiooni territooriumil asuvate ettevõtete kvaliteetse joogiveega varustamiseks. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
3. Sillamäe linna Sõtk ja Ranna tänavatel soojustorustiku renoveerimine. Omafinantseerimine: 50% projekti kuludest;

4. Joogiveesüsteemi renoveerimine. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
5. Sillamäe soojuselektrijaama puhastussüsteemi (elektrifiltri) renoveerimine. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
6. Sillamäe SEJ kanalisatsioonisüsteemi täiustamine. Omafinantseerimine: 53% projekti kuludest;
7. Põlevkivi katla biokütusele üleviimine. KIK finantseerib kulusid summas 200 tuhat EUR.
8. Võrgupumpade vahetamine. KIK finantseerib kulusid summas 68,8 tuhat EUR.

Sihtfinantseerimine tegevuskulude katmiseks:

1. Võrku antud elektrienergia on toodetud töhusa koostamise režiimil ja taastuenergia: vastavalt elektrituruseaduse § 59 lg. 1 toetus.
- Tulu sihtfinantseerimisest on kajastatud muu ärituluna, vt lisa 14.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	389 861	389 861
Aktsiate arv (tk)	610 000	610 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 14 136 489 EUR (31. detsember 2014: 13 571 169 EUR).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summal.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud võimalus välja maksta omanikule jaotamata kasumist dividendidena 11 309 191 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 827 298 EUR. Seisuga 31. detsember 2015 on olnud võimalik dividendidena välja maksta 10 856 935 EUR, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 2 714 234 EUR.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 494 142	13 665 490
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 494 142	13 665 490
Kokku müügitulu	12 494 142	13 665 490
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia jaotus	1 550 510	2 224 938
Elektrienergia müük	2 157 665	2 435 337
Auru ja kuuma vee tootmine ja jaotus kütteks	8 455 493	8 652 082
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	9 312	12 687
Veekogumine, -töötlus ja varustus	182 282	193 804
Kanalisatsioon ja heitveekäitlus	89 981	97 743
Muud	48 899	48 899
Kokku müügitulu	12 494 142	13 665 490

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 625	27 465	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 271 810	1 374 288	11
Traavid, viivised ja hüvitised	912	1 871	
Rendi- ja üüritulu	383	383	
Muud	721	48	
Kokku muud äritulud	1 275 451	1 404 055	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-196 943	-190 671
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-280 351	-394 562
Energia	-6 726 989	-8 056 515
Elektrienergia	-741 019	-1 132 975
Kütus	-5 985 970	-6 923 540
Transpordikulud	-52 779	-41 277
Maarent	-148 055	-148 055
Üür ja rent	-36 995	-67 733
Remonditeenused	-61 101	-63 802
Välisõhu saastetasu	-290 407	-257 673
Vee erikasutusõiguse tasu	-32 464	-32 451
Aktsiis kasutatavale kütusele ja elektrienergiale	-400 918	-369 392
Muud	-57 557	-12 519
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 284 559	-9 634 650

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-69 777	-41 455
Mitmesugused bürookulud	-10 545	-20 368
Uurimis- ja arengukulud	-250 972	-248 698
Lähetuskulud	-2 232	-5 515
Koolituskulud	-675	-2 027
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 632	-22 717
Õigus- ja audiitoriteenused	-21 213	-27 134
Juhtimisteenused	-907 416	-907 335
Kindlustus	-17 546	-24 475
Valveteenused	-41 344	-37 855
Kulud eritoitlustusele, tervishoiule ja med.teenustele	-14 992	-12 578
Kulud perioodikaväljaannetele, posti- ja sideteenused	-14 464	-18 844
Kulud tarkvarale	-10 929	-11 956
Keskonnaseirekulud	-78 905	-102 825
Territooriumi korrashoid	-15 642	-17 032
Muud	-9 470	-15 447
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 475 754	-1 516 261

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 664 229	-1 625 065
Sotsiaalmaksud	-552 575	-541 126
Kokku tööjõukulud	-2 216 804	-2 166 191
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	171

Lisa 18 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Tehtud annetused	-5 024	-4 686
Muud	-78 648	-8 971
Kokku muud ärikulud	-83 672	-13 657

Tehtud annetused koosnevad tasudest: ametiühingu tasu vastavalt lepingule.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-205 742	-227 544
Intressikulu kapitalirendilt	-7 823	-10 052
Muud intressikulud	-29 030	-29 896
Kokku intressikulud	-242 595	-267 492

Muud intressikulud koosnevad arvelduskrediidi intressidest.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	135 022	183 448
Kokku muud finantstulud ja -kulud	135 022	183 448

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 374 110	21 684	4 500 160	28 568
Emaettevõtjad (Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad)	0	271 440	0	472 840

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	337 350	557 912	267 596
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	954 800	0	0

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	105 003	105 003

AS Sillamäe SEJ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikud (ettevõttel on 3 aktsionäri, kellest ükski ei oma mõju ettevõtte üle);
 - Omanikega seotud ettevõtted;
 - Tegev- ja kõrgem juhtkond;
 - Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- Aruandeperioodil nõukogu koosnes kuuest liikmest, kelle tasud olid kokku 23 tuhat EUR (2014: 23 tuhat EUR).
Juhatusel liikmele aruandeaastal arvestati palka kokku 82 tuhat EUR (2014: 82 tuhat EUR).

Lisa 22 Sündmused pärast bilansipäeva

Seisuga 31.12.2015 oli ettevõtte arvel lõpetamata ehitise maksumusega 4 miljonit eurot – katla nr.1 rekonstrueerimisega seotud kulud. Objekti hakatakse amortiseerima alates 2016.aasta teisest kvartalist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2016

Aktsiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO SILDE	Juhatuse liige	11.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Sillamäe SEJ aktsionäridele

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Sillamäe SEJ finantsseisundit seisuga 31. detsember 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

11. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	11.05.2016
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	11.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 571 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	565 320
Kokku	14 136 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	8455493	67.68%	Jah
Elektrienergia müük	35141	2157665	17.27%	Ei
Elektrienergia jaotus	35131	1550510	12.41%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	182282	1.46%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	89981	0.72%	Ei
Muude seadmete remont	33191	48899	0.39%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	9312	0.07%	Ei

Sidevahendid

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