

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	22
Lisa 19 Intressikulud	22
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

2016. aasta jooksul jätkas AS Sillamäe SEJ tarbijate soojusega, elektrienergiaga, joogi-, ja tehnoloogilise veega varustamist ning reovee kanaliseerimisteenuste osutamist. Soojuse toodang 2016. aastal moodustas 309 653 MWh, elektrienergia toodang – 68 924 MWh.

Aruandeaastal teostati tööd, mis olid peamiselt suunatud biokütuse keevkihis põletamiseks ning põhi- ja abiseadmete töökorras hoidmisele. Ettevõtte investeeringute maht oli 1,7 MEUR.

Teostati järgmised hooldus- ja remonditööd:

1. Viidi lõpule 1. katla rekonstruktsioon
2. Toimus 5. katla kapitaalremont
3. Omatarbe transformator nr. 4 vahetus
4. Katelde pideva läbipuhkesüsteemi montaaž
5. Remonditi turbiini nr 2 laagrid.
6. Soojustrassi nr. 6, I etapi renoveerimine

Aruandeperioodil vahetus ettevõtte juhatus – 01. oktoobril nimetati ettevõtte uus juhatuse liige.

2017. aastal töötatakse välja ettevõtte uus arengustrateegia, millele hakkava toetuma tulevikus tehtavad investeeringud. 2017. aasta investeeringute mahuks on planeeritud 1,1 MEUR.

AS Sillamäe SEJ peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulukus, %	8,4	6,0
Omakapitali tulukus, %	4,9	3,8
Maksevõime üldine	0,5	0,6
Võõrkapital omakapitali suhtes	0,8	0,9

Finantssuhtarvude arvutamise meetodika:

Müügitulukus = (ärikasum x ärikulud)/müügitulu.

Omakapitali tulukus = puhaskasum x 100/omakapital.

Maksevõime üldine = käibevara/lühiajalised kohustised.

Võõrkapital omakapitali suhtes = kohustised kokku/omakapital.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	289	11 214	2
Nõuded ja ettemaksed	2 161 095	2 015 452	3
Varud	268 982	394 470	4
Kokku käibevarad	2 430 366	2 421 136	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 906 246	4 069 629	3
Materiaalsed põhivarad	22 178 820	21 966 185	7
Kokku põhivarad	26 085 066	26 035 814	
Kokku varad	28 515 432	28 456 950	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 253 316	1 108 486	9
Võlad ja ettemaksed	2 563 485	3 207 969	10
Kokku lühiajalised kohustised	4 816 801	4 316 455	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 866 828	8 715 321	9
Võlad ja ettemaksed	384 184	740 872	10
Kokku pikaajalised kohustised	8 251 012	9 456 193	
Kokku kohustised	13 067 813	13 772 648	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	389 861	389 861	12
Ülekurss	118 966	118 966	
Kohustuslik reservkapital	38 986	38 986	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 136 489	13 571 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 317	565 320	
Kokku omakapital	15 447 619	14 684 302	
Kokku kohustised ja omakapital	28 515 432	28 456 950	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	13 039 213	12 494 142	13
Muud äritulud	1 265 597	1 275 451	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	299 144	328 653	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 178 553	-8 284 559	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 471 233	-1 475 754	16
Tööjõukulud	-2 407 415	-2 216 804	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 454 314	-1 364 564	7
Muud ärikulud	-207 173	-83 672	18
Ärikasum (kahjum)	885 266	672 893	
Intressikulud	-248 315	-242 595	19
Muud finantstulud ja -kulud	126 366	135 022	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	763 317	565 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 317	565 320	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	885 266	672 893	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 454 314	1 364 564	7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-15 740	-1 625	14
Kokku korrigeerimised	1 438 574	1 362 939	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-67 650	261 878	3
Varude muutus	125 488	78 298	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 298 124	-1 146 170	10
Makstud intressid	-250 053	-238 671	
Kokku rahavood äritegevusest	833 501	991 167	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 417 739	-3 055 962	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	120 000	1 625	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	144 121	188 822	11
Antud laenude tagasimaksed	162 596	267 596	
Laekunud intressid	49 159	39 455	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-941 863	-2 558 464	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 866 161	9
Saadud laenude tagasimaksed	-889 945	-568 780	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 123 721	-656 451	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-136 339	-89 786	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	97 437	1 551 144	
Kokku rahavood	-10 925	-16 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 214	27 367	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 925	-16 153	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	289	11 214	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				763 317	763 317
31.12.2016	389 861	118 966	38 986	14 899 806	15 447 619

Täiendav informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

AS-i Sillamäe SEJ 2016. 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 arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määraates 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.

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

Rendid

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

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispehimõtetest. 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.

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustis 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 laenukohustisi, 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 äritulu“ kirjel.

Kohustuslik reservkapital

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

Saasteõigused

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Liitumistasukajastatakse 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	289	11 214
Kokku raha	289	11 214

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 975 461	1 975 461	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 975 461	1 975 461	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	80	80	0	0	5
Muud nõuded	4 050 215	164 247	3 885 968	0	6
Laenunõuded	3 953 564	67 596	3 885 968	0	
Intressinõuded	96 651	96 651	0	0	
Ettemaksed	41 585	21 307	3 935	16 343	
Tulevaste perioodide kulud	41 585	21 307	3 935	16 343	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 067 341	2 161 095	3 889 903	16 343	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	268 501	392 417
Ettemaksed varude eest	481	2 053
Kokku varud	268 982	394 470

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

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		104 890	3 616	96 854
Üksikisiku tulumaks		25 172		24 599
Erisoodustuse tulumaks		781		1 219
Sotsiaalmaks		51 655		50 384
Kohustuslik kogumispension		2 470		2 205
Töötuskindlustusmaksed		3 321		3 235
Aktiisimaks		86 210		54 133
Ettemaksukonto jääk	80		219	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80	274 499	3 835	232 629

Vt lisa info lisast 3 ja 10.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	3 953 564	67 596	3 885 968	0				
Laen ¹	3 818 356	0	3 818 356	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR	31.12.2020	
Laen ²	135 208	67 596	67 612	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR	01.12.2018	
Intressinõuded	96 651	96 651	0	0				
Kokku muud nõuded	4 050 215	164 247	3 885 968	0				3

	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

¹ Laen AS-le Sillamäe Sadam.

² Laen AS-le Sillamäe Kinnisvara.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	314 654	270 010	19 230	1 058 158	1 347 398	0	109 157	0	109 157	1 771 209
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		314 654						0	0	0	314 654
Muud ostud ja parendused			270 010	19 230	1 058 158	1 347 398	0	109 157	0	109 157	1 456 555
Amortisatsioonikulu		-542 894	-38 223	-6 892	-860 683	-905 798	0	0	0	0	-1 448 692
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 622	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 622
Müügid		0	-104 260	0	0	-104 260	0	0	0	0	-104 260
Ümberklassifitseerimised		0	0	0	3 976 314	3 976 314	0	-3 976 314	0	-3 976 314	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		0	0	0	3 976 314	3 976 314	0	-3 976 314	0	-3 976 314	0
31.12.2016											
Soetusmaksumus	316 407	10 158 569	408 041	70 925	20 852 588	21 331 554	0	142 081	0	142 081	31 948 611
Akumuleeritud kulum	0	-3 000 894	-187 913	-47 486	-6 533 498	-6 768 897	0	0	0	0	-9 769 791
Jääkmaksumus	316 407	7 157 675	220 128	23 439	14 319 090	14 562 657	0	142 081	0	142 081	22 178 820

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	120 000	1 625
Transpordivahendid	120 000	1 625
Kokku	120 000	1 625

Panditud ning kapitalrendi tingimustel soetatud põhivara on avalikustatud lisas 9.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	162 463	199 203
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	152 087	173 553
1-5 aasta jooksul	164 183	359 762

AS Sillamäe SEJ on võtnud kasutusrendile sõiduaautosid ja raataslaadur.

Summast 162 463 eurot moodustavad rendimaksud 2016. aastal AS-lt Sillamäe Sadam kasutusrendi tingimustel renditud põhivara eest 148 tuhat EUR (2015: 148 tuhat EUR).

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduslaenuleping	1 248 757	1 248 757			2.75% aastas	EUR	30.05.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 248 757	1 248 757					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen nr.08-093275	8 621 067	905 621	7 715 446	0	Euro 6 kuu euribor+2,45%	EUR	28.04.2019
Pikaajalised laenud kokku	8 621 067	905 621	7 715 446	0			
Pikaajalised võlakirjad							
Kapitalirent (puiduhakkur)	44 655	44 655	0	0	Euro 6 kuu euribor+2,1%	EUR	30.09.2017
Kapitalirent (metsaveok)	49 561	34 844	14 717	0	Euro 6 kuu euribor+2,75%	EUR	28.05.2018
Kapitalirent (frontaallaadur)	156 104	19 439	136 665	0	Euro 6 kuu euribor+2,3%	EUR	28.07.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	250 320	98 938	151 382	0			
Laenukohustised kokku	10 120 144	2 253 316	7 866 828	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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			
Laenukohustised kokku	9 823 807	1 108 486	8 715 321	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Maa	316 407	316 407
Ehitised	7 157 675	7 391 537
Masinaid ja seadmed	9 954 258	9 989 220
Kokku	17 428 340	17 697 164

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, 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 laen ning finantstagatisena on panditud 100% AS Sillamäe SEJ aktsiad. Laenu tagatiseks on sõlmitud esimese järjekoha kommertspandid summas 959 tuhat EUR ja teise järjekorra kommertspant 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 31.12.2016 oli 295 745 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 506 954	1 506 954	0	
Võlad töövõtjatele	169 155	169 155	0	
Maksuvõlad	274 499	274 499	0	5
Muud võlad	90 769	90 769	0	
Intressivõlad	17 601	17 601	0	
Muud viitvõlad	73 168	73 168	0	
Saadud ettemaksed	21 300	21 300	0	
Muud saadud ettemaksed	21 300	21 300	0	
Sihtfinantseerimine	884 992	500 808	384 184	11
Kokku võlad ja ettemaksed	2 947 669	2 563 485	384 184	

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

Kohustused seotud osapoolte kohustused on avalikustatud lisas 21.

Viitvõlad koosnevad töötasudest ja töötasudega seotud maksude viitvõladest.

Saadud ettemaksed koosnevad ostjate ettemaksed soojusenergia eest.

31.12.2016 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Kapitalistruktuur seisuga 31.12.2016. a. ei käsitle mingit ohtu ettevõtte likviidsusele, ettevõtte juhtkonna hinnangul katavad ettevõtte poolt 2017. aastal teenitavad rahavood nii lühiajalised kohustised kui ka aruandeaasta jooksul tekkivad kulud.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade 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	
Joojiveesüsteemi renoveerimine	31 588	0	0	31 588	
Elektrifiltri renoveerimine	52 246	0	0	52 246	
Kanaliseerimisüsteemi täiustamine	12 330	0	0	12 330	
Põlevkivikatla biokütuse üleviimine		120 000	0	120 000	
Võrgupumpade vahetamine		68 822	0	68 822	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	916 090	188 822	0	1 104 912	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Taastuvenergia 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

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Kaugküttetorustiku ümberpaigutamine	323 841	0	-323 841	0	
Rauaeraldusfiltri paigaldamine	8 612	0	-8 612	0	
Soojustorustiku renoveerimine	487 473	0	0	487 473	
Joogiveesüsteemi renoveerimine	31 588	0	-31 588	0	
Elektrifiltri renoveerimine	52 246	0	0	52 246	
Kanalisatsioonisüsteemi täiustamine	12 330	0	0	12 330	
Põlevkivikatla biokütuse üleviimine	120 000	80 000	0	200 000	
Võrgupumpade vahetamine	68 822	0	0	68 822	
Separaatorite sõlme rekonstrueerimine	0	35 328	0	35 328	
Kaugküttetorustiku rekonstrueerimine	0	28 794	0	28 794	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	1 104 912	144 122	-364 041	884 993	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Taastuenergia toetus		885 162	-885 162	0	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		885 162	-885 162	0	
Kokku sihtfinantseerimine	1 104 912	1 029 284	-1 249 203	884 993	10

1. Sillamäe kesklinnas asuva kaugküttetorustiku ümberpaigutamine. Omafinantseerimine: 40% projekti kuludest;
2. Rauaeraldusfiltri paigaldamine Sillamäe vabatsiooni territooriumi asuvate ettevõtete kvaliteetse joogiveega varustamiseks. Omafinantseerimine: 51% projekti kuludest;
3. Sillamäe linna Sõtke 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.
9. Aurukatelde separaatorite sõlme rekonstrueerimine. KIK finantseerib kulusid summas 35,3 tuhat EUR.
10. Sillamäe linna Kesk, Kajaka ja Veski tänavatel kaugküttetorustiku rekonstrueerimine.
KIK finantseerib kulusid summas 315,2 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	389 861	389 861
Aktsiate arv (tk)	610 000	610 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 14 899 806 EUR (31. detsember 2015: 14 136 489 EUR). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud võimalus välja maksta omanikule jaotamata kasumist dividendidena 11 919 845 EUR ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 979 961 EUR. Seisuga 31. detsember 2015 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 11 309 191 EUR, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 2 827 298 EUR.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 039 213	12 494 142
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 039 213	12 494 142
Kokku müügitulu	13 039 213	12 494 142
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrienergia jaotus	1 664 515	1 550 510
Elektrienergia müük	2 182 835	2 157 665
Auru ja kuuma vee tootmine ja jaotus kütteks	8 847 767	8 455 493
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	8 736	9 312
Veekogumine, -töötlus ja varustus	187 919	182 282
Kanaliseerimine ja heitveekäitlus	98 542	89 981
Muud	48 899	48 899
Kokku müügitulu	13 039 213	12 494 142

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	15 740	1 625	
Tulu sihtfinantseerimisest	1 249 203	1 271 810	11
Trahvid, viivised ja hüvitised	271	912	
Rendi- ja üüritulu	383	383	
Muud	0	721	
Kokku muud äritulud	1 265 597	1 275 451	

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-204 177	-196 943
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-332 417	-280 351
Energia	-6 380 486	-6 726 989
Elektrienergia	-799 201	-741 019
Kütus	-5 581 285	-5 985 970
Transpordikulud	-17 752	-52 779
Maarent	-148 055	-148 055
Üür ja rent	-36 829	-36 995
Remonditeenused	-101 821	-61 101
Välisõhu saastetasu	-189 030	-290 407
Vee erikasutusõiguse tasu	-33 982	-32 464
Aktiis kasutatavale kütusele ja elektrienergiale	-697 888	-400 918
Muud	-36 116	-57 557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 178 553	-8 284 559

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-42 620	-69 777
Mitmesugused bürookulud	-10 258	-10 545
Uurimis- ja arengukulud	-220 421	-250 972
Lähetuskulud	-1 444	-2 232
Koolituskulud	-3 238	-675
Riiklikud ja kohalikud maksud	-9 651	-9 632
Õigus- ja audiitoriteenused	-67 047	-21 213
Juhtimisteenused	-907 385	-907 416
Kindlustus	-21 364	-17 546
Valveteenused	-42 606	-41 344
Kulud eritoitlustusele, tervishoiule ja med.teenustele	-14 688	-14 992
Kulud perioodikaväljaannetele, posti- ja sideteenused	-17 524	-14 464
Kulud tarkvarale	-17 454	-10 929
Keskonnaseirekulud	-81 082	-78 905
Territooriumi korrashoid	-14 451	-15 642
Muud	0	-9 470
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 471 233	-1 475 754

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 811 340	-1 664 229
Sotsiaalmaksud	-596 075	-552 575
Kokku tööjõukulud	-2 407 415	-2 216 804
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	171	171

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-748	0
Tehtud annetused	-10 525	-5 024
Muud	-195 900	-78 648
Kokku muud ärikulud	-207 173	-83 672

Tehtud annetused koosnevad järgmisest: ametiühingu tasu vastavalt lepingule.

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-224 472	-205 742
Intressikulu kapitalirendilt	-6 198	-7 823
Muud intressikulud	-17 645	-29 030
Kokku intressikulud	-248 315	-242 595

Muud intressikulud koosnevad arvelduskrediidi intressidest.

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	126 366	135 022
Kokku muud finantstulud ja -kulud	126 366	135 022

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silmet Grupp, Optial Holding OÜ, Famer Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 326 867	22 303	4 374 110	21 684
Emaettevõtjad (Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtja	0	90 600	0	271 440

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
AS Sillamäe Sadam	0	95 000	0	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR
AS Silport Kinnisvara	0	67 596	0	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
AS Sillamäe Sadam	200 000	0	0	Euro 6 kuu euribor+3%	EUR
AS Silport Kinnisvara	67 596	0	0	Euro 6 kuu euribor+4.75%	EUR

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	333 064	573 769	337 350	557 912
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	955 238	0	954 800	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	105 699	105 003

AS Sillamäe SEJ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. Omanikud (ettevõttel on 3 aktsionäri, kellest ükski ei oma mõju ettevõtte üle);
- b. Omanikega seotud ettevõtted;
- c. Tegev- ja kõrgemat juhtkond;
- d. 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 (2015: 23 tuhat EUR).

Juhatuse liikmele aruandeaastal arvestati palka kokku 82 tuhat EUR (2015: 82 tuhat EUR).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

Aktsiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VESKE	Juhatuse liige	11.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Sillamäe SEJ aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Sillamäe SEJ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Sillamäe SEJ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõtet sõltumatult kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig

Vandeauditori number 573

11. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Sillamäe SEJ (registrikood: 10266472) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	11.05.2017
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	11.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 136 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	763 317
Kokku	14 899 806

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	8847767	67.86%	Jah
Elektrienergia müük	35141	2182835	16.74%	Ei
Elektrienergia jaotus	35131	1664515	12.77%	Ei
Veekogumine, -töötlus ja -varustus	36001	187919	1.44%	Ei
Kanaliseatsioon ja heitveekäitlus	37001	98542	0.76%	Ei
Muude seadmete remont	33191	48899	0.38%	Ei
Gaasimüük magistraalvõrkude kaudu	35231	8736	0.07%	Ei

Sidevahendid

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