

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts SilSteve

registrikood: 11130332

tänavanimi, maja number: Kesk 2

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 40231

telefon: +372 3929203, +372 3929200

faks: +372 29207

e-posti aadress: silsteve@silsteve.ee

veebilehe aadress: www.silsteve.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

AS SilSteve on multifunktsionaalne terminal Sillamäe sadamas. 2016. aastal pakuti erinevate üld-, puiste-, projektkaupade ja konteinerite ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid. Samuti pakkus ettevõtte stividoriteenuseid ro-ro laevadele.

2016. aastal oli kauba käitlemise maht läbi kailiini 1 660 tuhat tonni; võrreldes 2015. majandusaastaga on kauba käitlemise maht kasvanud 96 tuhande tonni võrra.

2016. aasta realiseerimise netokäive oli 8 893 tuhat eurot. Võrreldes 2015. majandusaastaga on käive kasvanud 387 tuhande euro võrra.

Möödunud majandusaasta ärikasum oli 1 036 tuhat eurot, intressikulud olid 311 tuhat eurot. 2015. aasta majandusaastal oli ärikasum oli 960 tuhat eurot, intressikulud olid 268 tuhat eurot.

2016. aasta novembris algasid regulaarsed konteinerlaevade külastused kolm korda kuus, mille käigus käideldi (laaditi ja lossiti) 1854 TEU-d. Võrreldes 2015. majandusaastaga on kauba käitlemise maht kasvanud 1648 TEU-d. 2017. aastal plaaneerib AS SilSteve kasvatada konteinerite käitlemismahtu ning suurendada klientide arvu.

2015. aastal võtsime kasutusele uue kailiini (4 kaid, maksimaalne sügavus 15,5m), 2016. aastal tegelesime aktiivselt antud kaile uute klientide leidmisega, kelledest tänaseks võiks esile tõsta nii hakkepuidu, konteinerite kui naftakoksi transpordiga tegelevaid ettevõtteid.

2016. aastal on sõlmitud pikaajalised koostöölepingud kahe juhtiva vilja eksportijaga. Vilja käitlemiseks on ehitatud 4 uut kinnist ladu (4*4000m²). Samuti investeeris AS SilSteve laokonveierite pikendamisesse, mis võimaldab käideldavate puistekaupade sortimendi laiendamist ning tagab parema kauba kvaliteedi säilimise.

2017. aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeeringuid kinniste ladustamispindade laiendamisse.

2017. aastaks on prognoositud käibe kasv ca 20%, mis saavutatakse uute klientide tulekuga ning kaupade nomenklatuuri laiendamise ja koguste suurendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3	241	
Nõuded ja ettemaksed	938	723	2
Varud	142	131	3
Kokku käibevarad	1 083	1 095	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	18 903	15 398	5
Immateriaalsed põhivarad	5	10	
Kokku põhivarad	18 908	15 408	
Kokku varad	19 991	16 503	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 860	2 298	8
Võlad ja ettemaksed	2 342	1 107	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 202	3 405	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 426	7 460	8
Kokku pikaajalised kohustised	9 426	7 460	
Kokku kohustised	13 628	10 865	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 981	1 981	10
Ülekurss	1 011	1 011	
Kohustuslik reservkapital	198	198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 448	1 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	725	692	
Kokku omakapital	6 363	5 638	
Kokku kohustised ja omakapital	19 991	16 503	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	8 893	8 506	11
Muud äritulud	14	22	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 692	-4 494	12
Mitmesugused tegevuskulud	-473	-580	13
Tööjõukulud	-2 054	-1 925	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-646	-514	
Muud ärikulud	-6	-55	
Ärikasum (kahjum)	1 036	960	
Intressikulud	-311	-268	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	725	692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	725	692	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 036	960	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	646	514	
Kokku korrigeerimised	646	514	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-215	251	2
Varude muutus	-11	3	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 231	-194	
Kokku rahavood äritegevusest	2 687	1 534	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 148	-2 959	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 148	-2 959	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	2 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-653	-576	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-347	761	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-520	-369	
Makstud intressid	-257	-223	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 223	1 593	
Kokku rahavood	-238	168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	241	73	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-238	168	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	241	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	1 981	1 011	198	1 756	4 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	692	692
31.12.2015	1 981	1 011	198	2 448	5 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	725	725
31.12.2016	1 981	1 011	198	3 173	6 363

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 -kohustised

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 kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

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

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

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

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

Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

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

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

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

Põhivarade 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 miinimumrendimaksете nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lätudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest 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 müüdnud 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.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise 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 kohustiste rahuldamiseks.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. 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 kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	526	526	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	526	526	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	100	0	0	4
Muud nõuded	276	276	0	0	
Viitlaekumised	276	276	0	0	
Ettemaksed	36	36	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	36	36	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	938	938	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	384	384	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	384	384	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1	1	0	0	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	58	58	0	0	4
Muud nõuded	238	238	0	0	
Viitlaekumised	238	238	0	0	
Ettemaksed	42	42	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	723	723	0	0	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	12	1
Müügiks ostetud kaubad	130	130
Kokku varud	142	131

Varude allahindlus 2016.a. 0 eurot (2015.a. 0 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	90	0	57	0
Üksikisiku tulumaks	0	23	0	22
Sotsiaalmaks	0	44	0	42
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	28	0	19
Ettemaksukonto jääk	10		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	100	100	58	88

Muude maksude all on kajastatud tollimaks.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014								
Soetusmaksumus	7 764	3 626	3 626	129	1 288	14	1 302	12 821
Akumuleeritud kulum	-701	-960	-960	-55	0	0	0	-1 716
Jääkmaksumus	7 063	2 666	2 666	74	1 288	14	1 302	11 105
Ostud ja parendused	2 019	445	445	7	2 332	0	2 332	4 803
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	2 003				0	0	0	2 003
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	16				0	0	0	16
Muud ostud ja parendused		445	445	7	2 332	0	2 332	2 784
Amortisatsioonikulu	-267	-223	-223	-16	0	0	0	-506
Ümberklassifitseerimised	1 193	629	629	1	-1 809	-14	-1 823	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	5	5	0	9	-14	-5	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1 193	625	625	0	-1 818	0	-1 818	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	-1	-1	1	0	0	0	0
Muud muutused	0	-4	-4	0	0	0	0	-4
31.12.2015								
Soetusmaksumus	10 976	4 696	4 696	137	1 811	0	1 811	17 620
Akumuleeritud kulum	-968	-1 183	-1 183	-71	0	0	0	-2 222
Jääkmaksumus	10 008	3 513	3 513	66	1 811	0	1 811	15 398
Ostud ja parendused	3 557	377	377	21	189	0	189	4 144
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 557				0	0	0	3 557
Muud ostud ja parendused		377	377	21	189	0	189	587
Amortisatsioonikulu	-326	-299	-299	-14	0	0	0	-639
Ümberklassifitseerimised	0	1 794	1 794	0	-1 794	0	-1 794	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 794	1 794	0	-1 794	0	-1 794	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	14 533	6 867	6 867	158	206	0	206	21 764
Akumuleeritud kulum	-1 294	-1 482	-1 482	-85	0	0	0	-2 861

Jääkmaksumus	13 239	5 385	5 385	73	206	0	206	18 903
---------------------	--------	-------	-------	----	-----	---	-----	--------

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	1 811	516	1 295	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 811	516	1 295	0

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	3 995	2 428
Kokku	3 995	2 428

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisa 5.

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

2016. aastal uusi kapitalirendi lepinguid sõlmitud pole.

Kapitalirendilepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	28	27
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	17	26
1-5 aasta jooksul	33	46

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid.
 Kasutusrendilepingute lõpptähtaeg on 2017.a.-2021.a.
 Intressimääraks on 2,19%-2,8%.
 Alusvaluutaks on euro.

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
AS DNB Pank	7 457	694	6 763	0	
Laen omanikelt	1 368	0	1 368	0	
Arvelduskrediit DNB	650	650	0	0	
Pikaajalised laenud kokku	9 475	1 344	8 131	0	
Kapitalirendikohustised kokku	1 811	516	1 295	0	6
Laenukohustised kokku	11 286	1 860	9 426	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
AS DNB Pank	5 110	781	4 329	0	
Laen omanikelt	1 320	0	1 320	0	
Arvelduskrediit DNB	997	997	0	0	
Pikaajalised laenud kokku	7 427	1 778	5 649	0	
Kapitalirendikohustised kokku	2 331	520	1 811	0	6
Laenukohustised kokku	9 758	2 298	7 460	0	

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

DNB Panka pikaajalise laenu intressimääraks on 6kuu Euribor +2,8% aastas. Tagasimakse tähtaeg 2021.a.

Omanike laenu intressimäär 5% ja 4%. Tähtaeg on määramata.

Arvelduskrediidi intress on 3% + 6 kuu Euribor.

AS SilSteve poolt saadud laenude tagatised on:

AS Sillamäe Sadama garantii summas 5281 tuhat eurot.

DNB Pank AS kasuks seatud ühishüpoteek summas 8473,5tuh. euro hoonestusõigustele, mille kohta on Viru Maakohtu Kinnistusosakonna Ida-Viru Kinnistusjaoskonnas avatud registriosad 4110708 aadressil Tööstuse 4, Sillamäe linn ja 4993008, aadressil Ehitajate tn 1k, Sillamäe linn ja hoonestusõigus registriosad 5071408, aadressil Ehitajate tn 6, Sillamäe linn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 992	1 992	0	0	
Võlad töövõtjatele	238	238	0	0	
Maksuvõlad	100	100	0	0	4
Muud võlad	12	12	0	0	
Intressivõlad	6	6	0	0	
Muud viitvõlad	6	6	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 342	2 342	0	0	

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

1666 tuhat eurot võlast tarnijatele seisuga 31.12.2016 on seotud osapooltele (lisa 15).

31.12.2016 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Kapitali struktuur 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 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	1 981	1 981
Aktsiate arv (tk)	3 100 004	3 100 004
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Seisuga 31.12.2006 jagunes AS SilSteve aktsiakapital 3100 tuhandeks aktsiaks nimiväärtusega 0,64 eurot aktsia. 2007.a. suurendati aktsiakapitali 4 aktsia võrra. Emiteeritud aktsiate nimiväärtus kokku on 2,56 eurot ning ülekurs 1011 tuhat eurot. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016.a. oli 3173 tuhat eurot (seisuga 31.12.2015.a 2448 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 635 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 2538 tuhat eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 340	3 023
Taani	52	0
Poola	24	52
Leedu	20	3 546
lirimaa	0	39
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1	11
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 437	6 671
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 456	1 835
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 456	1 835
Kokku müügitulu	8 893	8 506
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	8 418	7 991
Renditud kinnisvara üürileandmine ja muud teenused	332	315
Muud veondust abistavad tegevused	143	200
Kokku müügitulu	8 893	8 506

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Energia	-344	-387
Elektrienergia	-52	-105
Soojusenergia	-10	-15
Kütus	-282	-267
Alltöövõtutööd	-102	-181
Transpordikulud	-85	-98
Maarent	-482	-476
Üür ja rent	-100	-100
Remondimaterjalid ja -tööd	-232	-277
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-3 329	-2 960
Muud	-18	-15
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 692	-4 494

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Energia	-107	-53
Elektrienergia	-86	-30
Kütus	-21	-23
Mitmesugused bürookulud	-124	-148
Lähetuskulud	-14	-10
Koolituskulud	-4	-6
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18	-7
Autode ja tehnika liising, remont, hooldus	-92	-71
Arenduskulud	0	-109
Muud	-114	-176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-473	-580

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 540	-1 432
Sotsiaalmaksud	-514	-493
Kokku tööjõukulud	-2 054	-1 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	80	77
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	80	77
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	17	10
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	4	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	124	124

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2016. aastal nii nagu ka 2015. aastal moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2016 olid AS SilSteve aktsionärid 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 2016. aastal müünud seotud osapooltele kaupu ja osutanud teenuseid summas 118 tuhat eurot (2015: 46 tuhat eurot) ning ostnud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 2094 tuhat eurot (2014: 4306 tuhat eurot).

Nimetatud tehingutest on ettevõttel seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2016 lühiajalisi kohustisi 1666 tuhat eurot (2015: 607 tuhat eurot) ja lühiajalisi nõudeid 0 eurot. (2015: 1 tuhat eurot) Pikaajalised kohustised seotud osapoolte ees summas 1368 tuhat eurot seisuga 31.12.2016 sisaldab saadud laene ja intresse (2015: 1320 tuhat eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2017

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAAS	Juhatuse liige	09.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SilSteve aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts SilSteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi 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 Aktsiaselts SilSteve 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 auditiprotseduure 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

9. mai 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	09.05.2017
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	09.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	725
Kokku	3 173
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 173
Kokku	3 173

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 448
Aruandeaasta kasum (kahjum)	725
Kokku	3 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	8418000	94.66%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	332000	3.73%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	143000	1.61%	Ei

Sidevahendid

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