

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts SilSteve

registrikood: 11130332

tänavanimi, maja number: Kesk tn 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. 2017. aastal pakuti erinevate üld-, puiste-, projektkaupade ja konteinerite ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid.

2017. aastal oli kauba käitlemise maht läbi kailiini 1 799 tuhat tonni; võrreldes 2016. majandusaastaga on kauba käitlemise maht kasvanud 139 tuhande tonni võrra. 2017. aastal tihenesid regulaarsed konteinerlaevade külastused nelja korrani kuus.

2017. aasta realiseerimise netokäive oli 9 071 tuhat eurot. Võrreldes 2016. majandusaastaga on käive kasvanud 178 tuhande euro võrra.

Möödunud majandusaasta ärikasum oli 826 tuhat eurot, intressikulud olid 347 tuhat eurot. 2016. aasta majandusaastal oli ärikasum oli 1 036 tuhat eurot, intressikulud olid 311 tuhat eurot.

2017. investeeriti põhiliselt erinevasse laadimistehnikasse, sh. konteinerite käitlemise tehnikasse, samuti uutesse kinnistesse ladudesse.

2017. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 85 töötajat.

2018. aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeringuid tehnikaparki ja kinniste ladustamispiindade laiendamisse.

2018. aastaks on prognoositud käibe kasv ca 20%, mis saavutatakse uute klientide tulekuga ning kaupade nomenklatuuri laiendamise ja koguste suurendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2	3	
Nõuded ja ettemaksed	1 230	938	2
Varud	144	142	3
Kokku käibevarad	1 376	1 083	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 039	18 903	5
Immateriaalsed põhivarad	11	5	
Kokku põhivarad	20 050	18 908	
Kokku varad	21 426	19 991	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 052	1 860	8
Võlad ja ettemaksed	2 682	2 342	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 734	4 202	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 848	9 426	8
Kokku pikaajalised kohustised	9 848	9 426	
Kokku kohustised	14 582	13 628	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 981	1 981	10
Ülekurss	1 011	1 011	
Kohustuslik reservkapital	198	198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 173	2 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481	725	
Kokku omakapital	6 844	6 363	
Kokku kohustised ja omakapital	21 426	19 991	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	9 183	8 893	11
Muud äritulud	12	14	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 643	-4 692	12
Mitmesugused tegevuskulud	-519	-473	13
Tööjõukulud	-2 277	-2 054	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-926	-646	
Muud ärikulud	-2	-6	
Ärikasum (kahjum)	828	1 036	
Intressikulud	-347	-311	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	481	725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481	725	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	828	1 036
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	926	646
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-21	0
Muud korrigeerimised	-46	0
Kokku korrigeerimised	859	646
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38	-215
Varude muutus	-2	-11
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	104	1 231
Kokku rahavood äritegevusest	1 827	2 687
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-211	-4 148
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-211	-4 148
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 000
Saadud laenude tagasimaksed	-694	-653
Arvelduskrediidi saldo muutus	198	-347
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-828	-520
Makstud intressid	-293	-257
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 617	1 223
Kokku rahavood	-1	-238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	241
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1	-238
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	3

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	481	481
31.12.2017	1 981	1 011	198	3 654	6 844

Lisainformatsioon on avalikustatud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SilSteve raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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 netodividendidele. 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 tulumaksukohustist 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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	697	697	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	697	697	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	0	0	4
Muud nõuded	451	451	0	0	
Viitlaekumised	451	451	0	0	
Ettemaksed	29	29	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	29	29	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 230	1 230	0	0	

	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	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	14	12
Müügiks ostetud kaubad	130	130
Kokku varud	144	142

Varude allahindlus 2017.a. 0 eurot (2016.a. 0 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	52	0	90	0
Üksikisiku tulumaks	0	28	0	23
Sotsiaalmaks	0	54	0	44
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21	0	28
Ettemaksukonto jääk	1		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53	108	100	100

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	
31.12.2015								
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
Ümberliigitamised	0	1 794	1 794	0	-1 794	0	-1 794	0
Ümberliigitamised 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
Ostud ja parendused	0	1 499	1 499	13	810	0	810	2 322
Muud ostud ja parendused		1 499	1 499	13	810	0	810	2 322
Amortisatsioonikulu	-447	-459	-459	-18	0	0	0	-924
Müügid	0	-262	-262	0	0	0	0	-262
Ümberliigitamised	124	703	703	51	-878	0	-878	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	124	703	703	51	-878	0	-878	0
Muud muutused	0	-3	-3	3	0	0	0	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	14 657	8 756	8 756	199	138	0	138	23 750
Akumuleeritud kulum	-1 741	-1 893	-1 893	-77	0	0	0	-3 711
Jääkmaksumus	12 916	6 863	6 863	122	138	0	138	20 039

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	330	0
Muud masinad ja seadmed	330	0
Kokku	330	0

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused	2 872	540	2 332	0	8
Kapitalirendikohustised kokku	2 872	540	2 332	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused	1 811	516	1 295	0	8
Kapitalirendikohustised kokku	1 811	516	1 295	0	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	5 855	3 995
Kokku	5 855	3 995

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisa 5.

Kapitalirendi tasumise lõpptähtaeg on 2018.a. kuni 2022.a. ja muutuva intressimääraga lepingu puhul 1,83% kuni 2,53%.

Kapitalirendilepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	30	28
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	42	17
1-5 aasta jooksul	84	33

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid.
Kasutusrendilepingute lõpptähtaeg on 2018.a.-2021.a.
Intressimääraks on 2,19%-2,8%.
Alusvaluutaks on euro.

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank AS	6 762	664	6 098	0
Laen omanikelt	1 418	0	1 418	0
Arvelduskrediit Luminor Bank	848	848	0	0
Pikaajalised laenud kokku	9 028	1 512	7 516	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 872	540	2 332	0
Laenukohustised kokku	11 900	2 052	9 848	0
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank AS	7 457	694	6 763	0
Laen omanikelt	1 368	0	1 368	0
Arvelduskrediit Luminor Bank	650	650	0	0
Pikaajalised laenud kokku	9 475	1 344	8 131	0
Kapitalirendikohustised kokku	1 811	516	1 295	0
Laenukohustised kokku	11 286	1 860	9 426	0

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

Luminor Bank AS 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.

Luminor Bank 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 registriosas 5071408, aadressil Ehitajate tn 6, Sillamäe linn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 315	2 315	0	0	
Võlad töövõtjatele	251	251	0	0	
Maksuvõlad	108	108	0	0	4
Muud võlad	8	8	0	0	
Muud viitvõlad	8	8	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 682	2 682	0	0	

	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	

2088 tuhat eurot võlast tarnijatele seisuga 31.12.2017 (1666 tuhat eurot seisuga 31.12.2016) on seotud osapooltele (lisa 15).

31.12.2017 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Kapitali struktuur seisuga 31.12.2017.a. ei käsitle mingit ohtu ettevõtte likviidsusele, ettevõtte juhtkonna hinnangul katavad ettevõtte poolt 2018. aastal teenitavad rahavood nii lühiajalised kohustised kui ka aruandeaasta jooksul tekkivad kulud.

Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	1 981	1 981
Aktsiate arv (tk)	3 100 004	3 100 004
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017.a. oli 3654 tuhat eurot (seisuga 31.12.2016.a 3173 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 731 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 2923 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega

kaasnev tulumaksudkulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 006	7 340
Taani	414	52
Poola	49	24
Leedu	10	20
Läti	23	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 502	7 437
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	467	1 456
Šveits	214	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	681	1 456
Kokku müügitulu	9 183	8 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	8 587	8 418
Renditud kinnisvara üürileandmine ja muud teenused	330	332
Muud veondust abistavad tegevused	266	143
Kokku müügitulu	9 183	8 893

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Energia	-375	-344
Elektrienergia	-48	-52
Soojusenergia	-10	-10
Kütus	-317	-282
Alltöövõtutööd	-91	-102
Transpordikulud	-56	-85
Maarent	-488	-482
Üür ja rent	-101	-100
Remondimaterjalid ja -tööd	-330	-232
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-3 183	-3 329
Muud	-19	-18
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 643	-4 692

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Energia	-120	-107
Elektrienergia	-91	-86
Soojusenergia	-10	0
Kütus	-19	-21
Mitmesugused bürookulud	-133	-124
Lähetuskulud	-17	-14
Koolituskulud	-18	-4
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18	-18
Autode ja tehnika liising, remont, hooldus	-94	-92
Muud	-119	-114
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-519	-473

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 710	-1 540
Sotsiaalmaksud	-567	-514
Kokku tööjõukulud	-2 277	-2 054
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	85	80
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	85	80
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	14	17
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	1 240	0	1 196
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 265	0	1 838

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	27	0	26	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 183	481	2 068	118

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	135	124

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2017. aastal nii nagu ka 2016. aastal moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2017 olid AS SilSteve aktsionärid AS Silmet Grupp (50%), Famer Holding OÜ (25%) ja Optial Holding OÜ (25%).

Ettevõttel seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2017 lühiajalisi kohustisi 2087 tuhat eurot (2016: 1666 tuhat eurot) ja lühiajalisi nõudeid 0 eurot. (2016: 0 eurot) Pikaajalised kohustised seotud osapoolte ees summas 1418 tuhat eurot seisuga 31.12.2017 sisaldab saadud laene ja intresse (2016: 1368 tuhat eurot).

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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2018

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAAS	Juhatuse liige	18.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SilSteve aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts SilSteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 olulistel osades õiglaselt Aktsiaselts SilSteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide 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 finantsaruandluse standardiga 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 infot 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/

Stan Nahkor

Vandeauditori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

18. mai 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	18.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481
Kokku	3 654
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 654
Kokku	3 654

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	481
Kokku	3 654

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	8587000	93.51%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	330000	3.59%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	266000	2.90%	Ei

Sidevahendid

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