

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Aktsiaselts SilSteve

registrikood: 11130332

tänavaga nimi, 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	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS SilSteve on multifunktsionaalne terminal Sillamäe sadamas. 2018. aastal pakuti erinevate üld-, puiste-, projektkaupade ja konteinerite ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid.

2018. aastal oli kauba käitlemise maht läbi kailliini 2 164 tuhat tonni; võrreldes 2017. majandusaastaga on kauba käitlemise maht kasvanud 365 tuhande tonni võrra.

2018. aasta realiseerimise netokäive oli 11 152 tuhat eurot. Võrreldes 2018. majandusaastaga on käive kasvanud 2 081 tuhande euro võrra.

2018. aasta majandusaasta ärikasum oli 1 262 tuhat eurot, intressikulud olid 333 tuhat eurot. 2017. aasta majandusaastal oli ärikasum oli 826 tuhat eurot, intressikulud olid 347 tuhat eurot.

2018. investeeriti põhiliselt erinevasse laadimistehnikasse, sh shiploaderi (laadimiskonveieri) punkrisse.

2018. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 88 töötajat, 2017. aastal keskmiselt 85 töötajat.

2019. aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeeringuid tehnikaparki ja lossimiskonveierite täiendamisse.

2019. aastaks on prognoositud käibe kasv ca 20%, mis saavutatakse uute klientide tulekuga ning kaupade nomenklatuuri laiendamise ja koguste suurendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7	2	
Nõuded ja ettemaksed	1 552	1 230	2
Varud	181	144	3
Kokku käibevarad	1 740	1 376	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 848	20 039	5
Immateriaalsed põhivarad	18	11	
Kokku põhivarad	19 866	20 050	
Kokku varad	21 606	21 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 087	2 052	8
Võlad ja ettemaksed	1 608	2 682	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 695	4 734	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 138	9 848	8
Kokku pikaajalised kohustised	9 138	9 848	
Kokku kohustised	13 833	14 582	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 981	1 981	10
Ülekurss	1 011	1 011	
Kohustuslik reservkapital	198	198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 654	3 173	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	929	481	
Kokku omakapital	7 773	6 844	
Kokku kohustised ja omakapital	21 606	21 426	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	11 152	9 183	11
Muud äritulud	33	12	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 948	-4 705	12
Mitmesugused tegevuskulud	-481	-457	13
Tööjõukulud	-2 459	-2 277	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 031	-926	5
Muud ärikulud	-4	-2	
Ärikasum (kahjum)	1 262	828	
Intressikulud	-333	-347	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	929	481	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	929	481	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 262	828	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 031	926	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-21	
Muud korrigeerimised	0	-46	
Kokku korrigeerimised	1 031	859	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-322	38	2
Varude muutus	-37	-2	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 077	104	9
Kokku rahavood äritegevusest	857	1 827	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-509	-211	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-509	-211	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	82	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-657	-694	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 058	198	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-546	-828	6,8
Makstud intressid	-280	-293	6,8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-343	-1 617	
Kokku rahavood	5	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	3	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7	2	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	929	929
31.12.2018	1 981	1 011	198	4 583	7 773

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 ja raha lähendina 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 aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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 põhivaral 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 edasiulatavalt.

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 allahindlust tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

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

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otsestest soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud

akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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 eurot

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes 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 müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti 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 ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, 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 aruandekuupäeva 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.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

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. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	880	880	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	880	880	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	95	0	0	4
Muud nõuded	530	530	0	0	
Viitlaekumised	530	530	0	0	
Ettemaksed	47	47	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	47	47	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 552	1 552	0	0	

	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	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	51	14
Müügiks ostetud kaubad	130	130
Kokku varud	181	144

Varude osas ei ole 2018. aastal, nii nagu ka 2017. aastal, allahindlusi moodustatud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	95	0	52	0
Üksikisiku tulumaks	0	26	0	28
Sotsiaalmaks	0	54	0	54
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	3	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	31	0	21
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95	116	53	108

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	
31.12.2016								
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
Ostud ja parendused	204	204	204	30	399	0	399	837
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	204							204
Muud ostud ja parendused		204	204	30	399	0	399	633
Amortisatsioonikulu	-452	-553	-553	-23	0	0	0	-1 028
Ümberliigitamised	20	113	113	0	-133	0	-133	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	20	113	113	0	-133	0	-133	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	14 881	9 073	9 073	229	404	0	404	24 587
Akumuleeritud kulum	-2 193	-2 446	-2 446	-100	0	0	0	-4 739
Jääkmaksumus	12 688	6 627	6 627	129	404	0	404	19 848

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	330
Muud masinad ja seadmed	0	330
Kokku	0	330

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised	2 663	510	2 153	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 663	510	2 153	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised	2 872	540	2 332	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 872	540	2 332	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	4 617	5 855
Kokku	4 617	5 855

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisas 5.

Kapitalirendi tasumise lõpptähtaeg on 2019.a kuni 2023.a ja muutuva intressimääraga lepingu puhul 2,3% kuni 2,7%.

Kapitalirendilepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	30	30
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017

12 kuu jooksul	24	42
1-5 aasta jooksul	38	84

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduaautosid.
Kasutusrendilepingute lõpptähtaeg on 2018.a - 2022.a.

Intressimääraks on 1,95%-3,5%.

Alusvaluutaks on euro.

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank AS	6 188	671	5 517	0
Laen omanikelt	1 468	0	1 468	0
Arvelduskrediit Luminor Bank	1 906	1 906	0	0
Pikaajalised laenud kokku	9 562	2 577	6 985	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 663	510	2 153	0
Laenukohustised kokku	12 225	3 087	9 138	0
	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

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 pikem kui 12 kuud.

Arvelduskrediidi intress on 2,8% + 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 9699,8 tuhat eurot hoonestusõigustele, mille kohta on Viru

Maakohtu Kinnistusosakonna Ida-Viru Kinnistusjaoskonnas avatud registriosad 4110708 aadressil Tööstuse 4, Sillamäe linn ja 4993008, aadressil

Ehitajate tn 1k, Sillamäe linn ja hoonestusõigus registriosa 5071408, aadressil Ehitajate tn 6, Sillamäe linn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 174	1 174	0	0	
Võlad töövõtjatele	285	285	0	0	
Maksuvõlad	116	116	0	0	4
Muud võlad	33	33	0	0	
Muud viitvõlad	33	33	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 608	1 608	0	0	

	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	

623 tuhat eurot võlast tarnijatele seisuga 31.12.2018 (2088 tuhat eurot seisuga 31.12.2017) on seotud osapooltele (lisa 15).

31.12.2018 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Kapitali struktuur seisuga 31.12.2018.a. ei käsitle mingit ohtu ettevõtte likviidsusele, ettevõtte juhtkonna hinnangul katavad ettevõtte poolt 2019. aastal teenitavad rahavood nii lühiajalised kohustised kui ka aruandeaasta jooksul tekkivad kulud ning bilansipäevajärgselt on pikendatud arvelduskrediidi tähtaega ühe aasta võrra.

Lisa 10 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	1 981	1 981
Aktsiate arv (tk)	3 100 004	3 100 004
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Seisuga 31.12.2018 jagunes AS SilSteve aktsiakapital 3100 tuhandeks aktsiaks nimiväärtusega 0,64 eurot aktsia.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018.a. oli 4583 tuhat eurot (seisuga 31.12.2017.a 3654 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 917 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 3666 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 714	8 006
Taani	526	414
Poola	61	49
Leedu	0	10
Läti	9	23
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 310	8 502
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	635	467
Šveits	207	214
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	842	681
Kokku müügitulu	11 152	9 183
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	10 642	8 587
Renditud kinnisvara üürileandmine ja muud teenused	339	330
Muud veondust abistavad tegevused	171	266
Kokku müügitulu	11 152	9 183

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Energia	-552	-437
Elektrienergia	-174	-110
Soojusenergia	-11	-10
Kütus	-367	-317
Alltöövõtutööd	-141	-91
Transpordikulud	0	-56
Maarent	-504	-488
Üür ja rent	-100	-101
Remondimaterjalid ja -tööd	-480	-330
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-4 136	-3 183
Muud	-35	-19
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 948	-4 705

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Energia	-66	-58
Elektrienergia	-35	-29
Soojusenergia	-9	-10
Kütus	-22	-19
Mitmesugused bürookulud	-124	-133
Lähetuskulud	-18	-17
Koolituskulud	-8	-18
Riiklikud ja kohalikud maksud	-21	-18
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-21	0
Autode ja tehnika liising, remont, hooldus	-89	-94
Muud	-134	-119
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-481	-457

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 846	-1 710
Sotsiaalmaksud	-614	-567
Kokku tööjõukulud	-2 460	-2 277
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	88	85
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	88	85
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	19	14
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	1 469	0	1 240
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	623	0	2 265

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	30	0	27	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 652	29	2 183	481

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	150	135

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2018. aastal nii nagu ka 2017. aastal moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2018 olid AS SilSteve aktsionärid AS Silmet Grupp (50%), Famer Holding OÜ (25%) ja Optial Holding OÜ (25%).

Ettevõttel seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2018 lühiajalisi kohustisi 623 tuhat eurot (2017: 2087 tuhat eurot) ja lühiajalisi nõudeid 0 eurot. (2017: 0 eurot) Pikaajalised kohustised seotud osapoolte ees summas 1469 tuhat eurot seisuga 31.12.2018 sisaldab saadud laene ja intresse (2017: 1418 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: 17.04.2019

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAAS	Juhatuse liige	17.04.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts SilSteve aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts SilSteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 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 Aktiaselts SilSteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 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 kavatab 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 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/

Stan Nahkor

Vandeauditori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettvõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

17. aprill 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	17.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	929
Kokku	4 583
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 583
Kokku	4 583

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	929
Kokku	4 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	10642000	95.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	339000	3.04%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	171000	1.53%	Ei

Sidevahendid

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