

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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. 2019. aastal pakuti erinevate üld-, puiste-, projektkaupade ja konteinerite ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid.

2019. aastal oli kauba käitlemise maht läbi kailiini 2 664 tuhat tonni; võrreldes 2018. majandusaastaga on kauba käitlemise maht kasvanud 506 tuhande tonni võrra.

2019. aasta realiseerimise netokäive oli 13 845 tuhat eurot. Võrreldes 2018. majandusaastaga on käive kasvanud 2 693 tuhande euro võrra.

2019. aasta majandusaasta ärikasum oli 1 736 tuhat eurot, intressikulud olid 340 tuhat eurot. 2018. aasta majandusaastal oli ärikasum oli 1 262 tuhat eurot, intressikulud 333 tuhat eurot.

2019. investeeriti põhiliselt erinevasse laadimistehnikasse, sh shiploaderi (laadimiskonveieri) feederisse ja ehitati uued autokaalud.

2019. aastal töötas ettevõttes keskmiselt 87 töötajat, 2018. aastal keskmiselt 88 töötajat.

2020. aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeringuid tehnikaparki ja ladustamisvõimaluste laiendamisse.

2020 aastaks on prognoositud käibe kasv ca 20%, mis saavutatakse olemasolevate klientide täiendavate mahtudega, uute klientide tulekuga ning kaupade nomenklatuuri laiendamise ja koguste suurendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5	7	
Nõuded ja ettemaksed	1 543	1 552	2
Varud	78	181	3
Kokku käibevarad	1 626	1 740	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 745	19 848	5
Immateriaalsed põhivarad	17	18	
Kokku põhivarad	19 762	19 866	
Kokku varad	21 388	21 606	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 883	3 087	8
Võlad ja ettemaksed	1 189	1 608	9
Kokku lühiajalised kohustised	4 072	4 695	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 147	9 138	8
Kokku pikaajalised kohustised	8 147	9 138	
Kokku kohustised	12 219	13 833	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	1 981	1 981	10
Ülekurs	1 011	1 011	
Kohustuslik reservkapital	198	198	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 583	3 654	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396	929	
Kokku omakapital	9 169	7 773	
Kokku kohustised ja omakapital	21 388	21 606	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	13 845	11 152	11
Muud äritulud	20	33	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 851	-5 948	12
Mitmesugused tegevuskulud	-465	-481	13
Tööjõukulud	-2 617	-2 459	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 090	-1 031	5
Muud ärikulud	-106	-4	
Ärikasum (kahjum)	1 736	1 262	
Intressikulud	-340	-333	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 396	929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396	929	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 736	1 262	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 090	1 031	5
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1	0	
Kokku korrigeerimised	1 089	1 031	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9	-322	2
Varude muutus	103	-37	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-422	-1 077	9
Kokku rahavood äritegevusest	2 515	857	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-983	-509	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-979	-509	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	82	
Saadud laenude tagasimaksed	-671	-657	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	-65	1 058	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-511	-546	6,8
Makstud intressid	-291	-280	6,8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 538	-343	
Kokku rahavood	-2	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	2	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2	5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5	7	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 396	1 396
31.12.2019	1 981	1 011	198	5 979	9 169

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 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 bilansile 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 amortiseerimispiirväärtustest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas. 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 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 nüüdsväärtuses. 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Ettevõtte juhatus on hinnanud bilansipäevajärgse sündmusena COVID-19 pandeemia mõju ettevõtte finantsaruannetele ning ettevõtte tegevuse jätkuvusele, sealhulgas on hinnatud Eesti Vabariigi valitsuse poolt 12. märtsil 2020 välja kuulutatud eriolukorra mõju.

Juhtkonna hinnangul ei põhjusta pandeemia 31.12.2019 seisuga ettevõttele olulist tegevuse jätkuvuse riski.

Ettevõtte juhatus on täiendavalt hinnanud, et tegemist on mitte-korrigeeriva bilansipäevajärgse sündmusega, mis võib omada olulist mõju järgmise majandusaasta finantsaruannetele, kuid selle ulatust on aruande koostamise seisuga võimatu mõistlikult hinnata sündmuste arenguga seotud ebakindluse tõttu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 343	1 343	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 343	1 343	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115	0	0	4
Muud nõuded	20	20	0	0	
Viitlaekumised	20	20	0	0	
Ettemaksed	65	65	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	65	65	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 543	1 543	0	0	

	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	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	53	51
Müügiks ostetud kaubad	25	130
Kokku varud	78	181

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	110	0	95	0
Üksikisiku tulumaks	0	24	0	26
Sotsiaalmaks	0	49	0	54
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	3
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	19	0	31
Ettemaksukonto jääk	5		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	115	98	95	116

Muude maksude all on kajastatud tollimaks.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	14 657	8 756	199	138	0	138	23 750
Akumuleeritud kulum	-1 741	-1 893	-77	0	0	0	-3 711
Jääkmaksumus	12 916	6 863	122	138	0	138	20 039
Ostud ja parendused	204	204	30	399	0	399	837
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	204			0	0	0	204
Muud ostud ja parendused		204	30	399	0	399	633
Amortisatsioonikulu	-452	-553	-23	0	0	0	-1 028
Ümberliigitamised	20	113	0	-133	0	-133	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	20	113	0	-133	0	-133	0
31.12.2018							
Soetusmaksumus	14 881	9 073	229	404	0	404	24 587
Akumuleeritud kulum	-2 193	-2 446	-100	0	0	0	-4 739
Jääkmaksumus	12 688	6 627	129	404	0	404	19 848
Ostud ja parendused	98	265	21	59	536	595	979
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	98			0	0	0	98
Muud ostud ja parendused		265	21	59	536	595	881
Amortisatsioonikulu	-463	-597	-25	0	0	0	-1 085
Müügid (jääkmaksumuses)	0	3	0	0	0	0	3
Ümberliigitamised	0	403	0	-403	0	-403	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	403	0	-403	0	-403	0
31.12.2019							
Soetusmaksumus	14 979	9 741	250	60	536	596	25 566
Akumuleeritud kulum	-2 656	-3 040	-125	0	0	0	-5 821
Jääkmaksumus	12 323	6 701	125	60	536	596	19 745

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	4	0
Muud masinad ja seadmed	4	0

Kokku	4	0
-------	---	---

Lisa 6 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised	2 152	352	1 800	0
Kapitalirendikohustised kokku	2 152	352	1 800	0

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud 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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	3 962	4 617
Kokku	3 962	4 617

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisas 5.

Kapitalirendi tasumise lõpptähtaeg on 2020.a kuni 2027.a ja muutuva intressimääraga lepingu puhul 2,3% kuni 2,7%.

Kapitalirendilepingute alusvaluuta on euro.

Lisa 7 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	28	30
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	33	24
1-5 aasta jooksul	50	38

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid.
Kasutusrendilepingute lõpptähtaeg on 2020.a - 2024.a.

Intressimääraks on 1,95%-2,55%.

Alusvaluutaks on euro.

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Luminor Bank AS	5 517	689	4 828	0	
Laen omanikelt	1 519	0	1 519	0	15
Arvelduskrediit Luminor Bank	1 842	1 842	0	0	
Pikaajalised laenud kokku	8 878	2 531	6 347	0	
Kapitalirendikohustised kokku	2 152	352	1 800	0	
Laenukohustised kokku	11 030	2 883	8 147	0	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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	15
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	

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

Luminor Bank AS pikaajalise laenu intressimääraks on 6kuu Euribor +2,8% aastas. Tagasimakse tähtaeg on 2021-2023.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 registriosad 5071408, aadressil Ehitajate tn 6, Sillamäe linn.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	646	646	0	0	
Võlad töövõtjatele	301	301	0	0	
Maksuvõlad	98	98	0	0	4
Muud võlad	104	104	0	0	
Muud viitvõlad	104	104	0	0	
Saadud ettemaksed	40	40	0	0	
Muud saadud ettemaksed	40	40	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 189	1 189	0	0	

	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	

138 tuhat eurot võlast tarnijatele seisuga 31.12.2019 (623 tuhat eurot seisuga 31.12.2018) on seotud osapooltele (lisa 15).

31.12.2019 seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara. Kapitali struktuur seisuga 31.12.2019.a. ei käsitle mingit ohtu ettevõtte likviidsusele, ettevõtte juhtkonna hinnangul katavad ettevõtte poolt 2020. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	1 981	1 981
Aktsiate arv (tk)	3 100 004	3 100 004
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Seisuga 31.12.2019 jagunes AS SilSteve aktsiakapital 3100 tuhandeks aktsiaks nimiväärtusega 0,64 eurot aktsia.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2019.a. oli 5979 tuhat eurot (seisuga 31.12.2018.a 4583 tuhat eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1196 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 4783 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2019.

Lisa 11 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 244	9 714
Taani	577	526
Poola	49	61
Läti	0	9
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 870	10 310
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	967	635
Šveits	8	207
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	975	842
Kokku müügitulu	13 845	11 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laadungikäitlus	13 060	10 642
Renditud kinnisvara üürileandmine ja muud teenused	463	339
Muud veondust abistavad tegevused	322	171
Kokku müügitulu	13 845	11 152

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Energia	-673	-552
Elektrienergia	-249	-174
Soojusenergia	-14	-11
Kütus	-410	-367
Alltöövõtutööd	-324	-141
Maarent	-521	-504
Üür ja rent	-457	-100
Remondimaterjalid ja -tööd	-477	-480
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-5 356	-4 136
Muud	-43	-35
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 851	-5 948

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Energia	-53	-66
Elektrienergia	-28	-35
Soojusenergia	-3	-9
Kütus	-22	-22
Mitmesugused bürookulud	-151	-124
Lähetuskulud	-14	-18
Koolituskulud	-5	-8
Riiklikud ja kohalikud maksud	-23	-21
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-21
Autode ja tehnika liising, remont, hooldus	-58	-89
Muud	-161	-134
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-465	-481

Lisa 14 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-1 966	-1 846
Sotsiaalmaksud	-651	-614
Kokku tööjõukulud	-2 617	-2 460
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	87	88
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	87	88
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	20	19
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	5

Lisa 15 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	1 519	0	1 469
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	138	0	623

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	30	0	30	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 039	45	2 652	29

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	160	150

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2019. aastal nii nagu ka 2018. aastal moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2019 olid AS SilSteve aktsionärid AS Silmet Grupp (50%), Famer Holding OÜ (25%) ja Optial Holding OÜ (25%).

Ettevõttel seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2019 lühiajalisi kohustisi 138 tuhat eurot (2018: 623 tuhat eurot) ja lühiajalisi nõudeid 0 eurot. (2018: 0 eurot) Pikaajalised kohustised seotud osapoolte ees summas 1519 tuhat eurot seisuga 31.12.2019 sisaldab saadud laene ja intresse (2018: 1469 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: 20.04.2020

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS PAAS	Juhatuse liige	20.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SilSteve aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts SilSteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 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 2019 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 arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (sh sõltumatus standardid) (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 arvamusele.

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 lahknab 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 alusprintsiipi, 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 arvamus. 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 arvamusele. 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 alusprintsiibi 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 arvamus. 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
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Herki Didvig
Vandeauditori number 573

25. mai 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	25.05.2020
HERKI DIDVIG	Vandeaudiitor	25.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396
Kokku	5 979
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 979
Kokku	5 979

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 396
Kokku	5 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	13060000	94.33%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	463000	3.34%	Ei
Muud veondust abistavad tegevused	5229	322000	2.33%	Ei

Sidevahendid

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