

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts SilSteve

registrikood: 11130332

tänavatalu nimi, Kesk 2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Sillamäe linn

vald:

postisihthnumber: 40231

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: +372 39 29 200

faks: +372 39 29 207

e-posti aadress: silsteve@silsteve.ee

veebilehe aadress: www.silsteve.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	18

Tegevusaruanne

AS SilSteve on multifunktsionaalne terminal Sillamäe sadamas. 2010-ndal aastal pakuti erinevate üld- ja puistekaupade ümberlaadimis- ja ladustamisteenuseid. Samuti pakkus ettevõtte stividorteenuseid ro-ro laevadele ja jätkati sõiduautode käitlemis- ja ladustamisteenuse pakkumist.

Ettevõtte müüs 2010-ndal aastal vedellasti käitlemise terminali. Seoses sellega ei paku ettevõtte enam vedellasti käitlemise teenuseid ja keskendub edaspidi üld- ja puistekaupade käitlemis- ja ladustamisteenuste pakkumisele.

Aurandeperioodi peamised investeeringud tehti terminali ladustamispindade laiendamiseks ja ümberlaadimistehnika soetamiseks.

2011-ndal aastal jätkab ettevõtte teenuste pakkumist oma põhitegevusaladel ning investeeringuid kinniste ladustamispindade laiendamisesse. Samuti on kavas uuendada ja laiendada tehnikaparki vastavalt vajadusele.

2010-nda aasta keskmine töötajate arv oli 49 (2009.a. 58) ja neile arvestatud tasud olid 10 611 tuhat krooni (2009.a. 13 930 tuhat krooni) s.h. tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele ettevõtte poolt aruandeaastal arvestatud 1 500 tuhat krooni (2009.a. 1 440 tuhat krooni).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 311	3 247	2
Nõuded ja ettemaksed	3 697	8 422	3
Varud	666	1 063	6
Kokku käibevara	10 674	12 732	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	32 000	0	5
Materiaalne põhivara	77 706	104 934	7
Kokku põhivara	109 706	104 934	
Kokku varad	120 380	117 666	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 131	8 533	8,10
Võlad ja ettemaksed	5 055	17 769	11
Kokku lühiajalised kohustused	13 186	26 302	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	37 317	47 377	8,10
Kokku pikaajalised kohustused	37 317	47 377	
Kokku kohustused	50 503	73 679	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 000	31 000	12
Ülekurss	15 823	15 823	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 836	-4 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 890	1 280	
Kokku omakapital	69 877	43 987	
Kokku kohustused ja omakapital	120 380	117 666	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	31 525	83 931	13
Muud äritulud	40 928	1	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 623	-44 689	15
Mitmesugused tegevuskulud	-4 532	-10 718	16
Tööjõukulud	-14 237	-18 848	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 004	-4 361	7
Muud ärikulud	-339	0	
Ärikasum (-kahjum)	28 718	5 316	
Finantstulud ja -kulud	-2 828	-4 036	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 890	1 280	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 890	1 280	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 718	5 316	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 004	4 361	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-40 629		14
Kokku korrigeerimised	-36 625	4 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 674	1 185	3
Varude muutus	397	-779	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 638	-857	11
Kokku rahavood äritegevusest	-14 474	9 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 963	-11 559	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	84 817	0	7
Antud laenud	-32 000	0	5
Laekunud intressid	141	17	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	31 995	-11 542	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	14 822	15 646	
Saadud laenude tagasimaksed	-23 433	-5 399	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 521	-2 603	8
Makstud intressid	-3 218	-3 459	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-14 350	4 185	
Kokku rahavood	3 171	1 869	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 247	1 378	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 171	1 869	
Valuutakursside muutuste mõju	-107	0	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 311	3 247	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	31 000	15 823	-4 116	42 707
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 280	1 280
31.12.2009	31 000	15 823	-2 836	43 987
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	25 890	25 890
31.12.2010	31 000	15 823	23 054	69 877

Lisainformatsioon on esitatud lisa 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS SilSteve raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, 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 -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Eesti kroon. Kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Eesti Panga 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu intressid, mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- 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

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, s.t 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 õiglase 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 amortisatsioon 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".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

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 tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispiiridest. 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 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.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (vaata selle kohta arvestuspõhimõtet „Materiaalne

ja immateriaalne põhivara).

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse 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 kohustuste rahuldamiseks.

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

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

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

Kohustuslik reservkapital

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

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärasel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimustel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasest väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiasse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

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

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

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi tuginedes eelnevatele kogemustele. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks siis, kui on sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapooltele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	6 311	3 247
Kokku raha	6 311	3 247

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 077	6 903	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	414	1 077	4
Muud nõuded	984	0	
Intressinõuded	984	0	19
Ettemaksed	222	442	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	3 697	8 422	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	414	495	1 077	32
Üksikisiku tulumaks	0	146	0	339
Erisoodustuse tulumaks	0	6	0	0
Sotsiaalmaks	0	277	0	642
Kohustuslik kogumispension	0	2	0	3
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	71
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	414	955	1 077	1 087

Käibemaksu maksuvõlg koosneb impordikäibemaksust.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded	32 000	0
Laenu nõuded	32 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	32 000	0

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud seotud osapoolle antud pikaajaline laen. (Lisa 19).

Laenu tähtaeg on 30.06.2012.a.

Intressimäär on 6 kuu euribor + 5%

Alusvaluuta EEK

Lisa 6 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	65	171
Müügiks ostetud kaubad	601	892
Kokku varud	666	1 063

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008						
Soetusmaksumus	71 266	29 383	904	1 305	1 305	102 858
Akumuleeritud kulum	-4 327	-1 690	-150	0	0	-6 167
Jääkmaksumus	66 939	27 693	754	1 305	1 305	96 691
Ostud ja parendused	30	10 431	40	2 103	2 103	12 604
Amortisatsioonikulu	-2 520	-1 737	-104	0	0	-4 361
Ümberklassifitseerimised	1 159	0	50	-1 209	-1 209	0
31.12.2009						
Soetusmaksumus	72 455	39 816	994	2 199	2 199	115 464
Akumuleeritud kulum	-6 847	-3 429	-254	0	0	-10 530
Jääkmaksumus	65 608	36 387	740	2 199	2 199	104 934
Ostud ja parendused	2 933	580	76	18 182	18 182	21 771
Amortisatsioonikulu	-1 724	-2 170	-110	0	0	-4 004
Müügid	-44 933	-13	-49	0	0	-44 995
Ümberklassifitseerimised	20 381	0	0	-20 381	-20 381	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	20 381	0	0	-20 381	-20 381	0
31.12.2010						
Soetusmaksumus	44 922	40 383	998	0	0	86 303
Akumuleeritud kulum	-2 657	-5 599	-341	0	0	-8 597
Jääkmaksumus	42 265	34 784	657	0	0	77 706

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Ehitised	84 675	0
Masinad ja seadmed	22	0
Muud masinad ja seadmed	22	0
Muu materiaalne põhivara	120	0
Kokku	84 817	0

Laenukohustuste (lisa 10) tagatiseks on panditud järgmised varad:

- kommertsipant summas 3 200 tuhat krooni (2009: 3 200 tuhat krooni) ettevõtte vallasvaradele,
- hüpoteek summas 20 341 000 tuhat krooni (2009: 70 000 tuhat krooni) hoonestusõigustele, mille kohta on Viru Maakohtu Kinnistusosakonna Ida-Viru Kinnistusjaoskonnas avatud registriosad 4110708.

Põhivara müük on seotud põlevkiviõliterminali müügiga aktsiaseltsile Alexela Sillamäe.

Lisa 8 Kapitalirent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	11 479	2 650	8 829	0
Kapitalirendikohustused kokku	11 479	2 650	8 829	0
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused	13 999	2 521	11 478	0
Kapitalirendikohustused kokku	13 999	2 521	11 478	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	20 992	20 992
31.12.2009	22 651	22 651

Täiendav informatsioon põhivara kohta on toodud lisas 7.

Tasumise lõpptähtaeg on 2011.a. -2012. a

Intressimäär 5.8%

Alusvaluutad EUR

Lisa 9 Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	412	184
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	253	371
1-5 aasta jooksul	466	591

Kasutusrendi lepingute lõpptähtaeg on 2013.a.

Intressimäär on 5,92 - 5,96 %

Alusvaluuta EUR

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduaautosid.

Lisa 10 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen KredEx	15 646	2 377	13 269	0
Pikaajaline pangalaen UniCredit	13 808	3 104	10 704	0
Laen omanikelt	4 515	0	4 515	0
Pikaajalised laenud kokku	33 969	5 481	28 488	0
Kapitalirendikohustused kokku	11 479	2 650	8 829	0
Laenukohustused kokku	45 448	8 131	37 317	0

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen SEB	20 071	6 012	14 059	0
Pikaajaline laen KredEx	15 646	0	15 646	0
Pikaajalised laenud kokku	35 717	6 012	29 705	0
Kapitalirendikohustused kokku	13 999	2 521	11 478	0
Muud laenukohustused				
Laen omanikelt	6 194	0	6 194	0
Muud laenukohustused kokku	6 194	0	6 194	0
Laenukohustused kokku	55 910	8 533	47 377	0

Kõik laenukohustused on fikseeritud eurodes.

Pikaajaline pangalaen SEB pangast tagastati ennetähtaegselt 2010. aastal.

Pikaajalise pangalaenu KredEx intressimääraks on 13,5% aastas (9,2% fikseeritud ja 4,3% edupõhine). Tagasimaksetähtajaks on 31.05.2014.

Pikaajalise pangalaenu UniCredit intressimääraks on 3 kuu euribor, millele lisandub intressimarginaal 3%. Tagasimaksetähtajaks 20.02.2015.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	1 224	13 218
Võlad töövõtjatele	722	1 251
Maksuvõlad	955	1 087
Muud võlad	2 154	2 213
Kokku võlad ja ettemaksed	5 055	17 769

Info maksuvõlgade kohta on esitatud lisas 4.

Lisa 12 Aktsiakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	31 000	31 000
Aktsiate arv (tk)	3 100 004	3 100 004
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Seisuga 31.12.2006 jagunes AS SilSteve aktsiakapital 3 100 tuhandeks aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni aktsia. 2007. a suurendati aktsiakapitali 4 aktsia võrra. Emiteeritud aktsiate nimiväärtus kokku on 40 krooni ning ülekurs 15 823 tuhat krooni.

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a moodustab 23 054 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 4 841 tuhat krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 18 213 tuhat krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.

Lisa 13 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 447	26 732
Muud Euroopa Liidu riigid	4 125	48 014
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	23 572	74 746
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	7 953	9 185
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	7 953	9 185
Kokku müügitulu	31 525	83 931
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ladungikäitlus	18 190	77 912
Renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	3 259	4 445
Muud veondust abistavad tegevused	10 076	1 574
Kokku müügitulu	31 525	83 931

Müügitulu vähenemine on seotud põlevkiviõliterminali müügiga aktsiaseltsile Alexela Sillamäe.

Lisa 14 Muud äritulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Kasum materiaalse põhivara müügist	40 629	0
Muud	299	1
Kokku muud äritulud	40 928	1

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	-4 142	-384
Energia	-3 291	-3 365
Elektrienergia	-1 072	-1 393
Kütus	-2 219	-1 972
Maarent	-3 408	-20 092
Üür ja rent	-1 007	-2 736
Remondimaterjalid ja tööd	-1 031	-1 305
Kauba käitlemine ja ostetud transporditeenused	-7 744	-16 807
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 623	-44 689

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-929	0
Autode ja tehnikat liising, remont, hooldus	-1 168	-1 832
Valvekulud	-561	-4 941
Muud	-1 874	-3 945
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 532	-10 718

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-10 611	-13 930
Sotsiaalmaksud	-3 626	-4 918
Kokku tööjõukulud	-14 237	-18 848
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	49	58

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	1 124	17
Intressikulud	-3 845	-4 047
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-107	-6
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 828	-4 036

Lisa 19 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 500	1 440

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2010. aastal nii nagu ka 2009. aastal moodustatud allahindluseid.

Seisuga 31.12.2010 AS SilSteve aktsionärid on AS Silmet Grupp (50%) , Famer Holding OÜ (25%) ja Optial Holding OÜ (25%).

AS SilSteve on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks omanikke, teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS SilSteve on 2010. aastal müünud kaupu ja osutanud teenuseid summas 2 118 tuhat krooni (2009: 107 tuhat krooni) ning ostnud seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 22 732 tuhat krooni (2009: 51 290 tuhat krooni).

Nimetatud tehingutest on ettevõtte seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2010 lühiajalisi kohustusi 859 tuhat krooni (2009: 12 001 tuhat krooni) ja lühiajalisi nõudeid summas 1 070 tuhat krooni (2009: 0 krooni), sh seotud osapooltele antud pikaajalise laenu (32 000 tuh kr, lisa 5) intresse summas 983 tuhat krooni. Pikaajalised kohustused seotud osapoolte ees summas 4 516 tuhat krooni seisuga 31.12.2010 sisaldab saadud laene ja intresse (2009: 6 194 tuhat krooni).

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Ettevõtte lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2010 ületavad käibevara. Lähtuvalt ettevõtte majandustegevuse iseloomust on selline olukord tavapärane ja juhtkonna hinnangul on ettevõtte võimeline oma lühiajalisi kohustusi tähtajaliselt täitma.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgneva finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RONALD VÄHI	Juhatuse liige	05.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SilSteve aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS SilSteve raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS SilSteve finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeaudiitori number 539

05. mai 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SilSteve (registrikood: 11130332) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	05.05.2011
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	05.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 890
Kokku	23 054
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	3 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 954
Kokku	23 054

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 890
Kokku	23 054
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	3 100
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 954
Kokku	23 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	18190000	57.70%	Jah
Muud veondust abistavad tegevused	5229	10076000	31.96%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3259000	10.34%	Ei

Sidevahendid

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