

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts SILLAMÄE SADAM

registrikood: 10318973

tänava/talu nimi, Kesk 2

maja ja korteri number:

linn: Sillamäe linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: EE2010

telefon: +372 6405271, +372 3929150

faks: +372 6405261, +372 6405279, +372 3929177

e-posti aadress: silport@silport.ee

veebilehe aadress: www.silport.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 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Saadud ettemaksed	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Sillamäe sadam on aastaringsest laevatatav Euroopa Liidu kõige idapoolsem süvasadam, mis on loodud ida-lääne suunaliseks masskaupade veoks SRÜ riikide ja teiste suurte majanduspiirkondade vahel. AS Sillamäe Sadam (edaspidi nimetatud ka Sadam) on *landlord*-tüüpi sadam, mille majandus- ning ehitustegevus sai alguse 2003. aasta lõpul ning mille põhitegevusteks on laeva- ja rongiliikluse korraldamine ning sadama-, raudtee ja muude infrastruktuuriteenuste pakkumine terminalioperaatoritele.

2011. aastal kasvasid kaubaveod nii raudteel kui sadamas.

Aasta	Kaubamaht mln. tonni	
	raudteel	sadamas
2010	2,1	3,5
2011	3,8	4,9

Sadama arendus- ja ehitustegevuses lõpetati 2011. aastal varem alustatud projektid:

- Klinkri- ja tsemendi terminali territooriumi ettevalmistustööd;
- Veoautode piiriületuseelse parkla ja teenindushoone ehitus;

Uute projektidena alustati:

- 2 jaamatee ehitust, valmis 4. kvartalis 2011;
- Raudteejaama büroo- ja tööliste olmehoone ehitust, valmis 4. kvartalis 2011;
- 900m uue kai ehitamist valmimise tähtajaga 4. kvartal 2012;
- Täiendava 4 jaamatee ehitus valmimise tähtajaga 3. kvartal 2012.

2012. aastaks on ettevalmistamisel sadama järgmise etapi tööd, mis sisaldavad:

- Konteinerkraanade paigaldust;
- Kaide ühenduse raudteega projekteerimist;
- Akvatooriumi süvendustöid.

Seoses raudtee manöövertööde mahu kasvuga hangiti 2011 aastal uus manöövervedur ning 2012 aastal on kavas hankida teine vedur.

Investeeringuid jätkasid 2011. aastal ka Sadamaga lepingulistest suhetes olevad sõltumatud terminalid. Alexela naftasaaduste terminal laiendas 2011. aastal mahutiparki ning ehitas täiendava raudteevagunite mahalaadimise estakaadi. Silsteve üldkauba terminal ehitas kinnise puistekauba lao ja alustas teise ehitamist. BCT alustas täiendava vedelväetiste mahuti ehitamist.

Kokkuvõtlikult võib öelda, et AS Sillamäe Sadam arenes aurandeperioodil jõudsalt, suurendades oluliselt Sadamat läbivaid kaubamahtusid. Arendus- ja ehitustegevuses alustati uute projektidega. Samuti tehti eeltöid projektidele, mille ehitustegevuse algus jääb 2012-2014. aastatesse.

AS Sillamäe Sadam juhatuse liige
Margus Vähi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 678 226	810 097	2
Finantsinvesteeringud	0	298 254	
Nõuded ja ettemaksed	2 667 510	1 334 621	3
Varud	51 023	33 330	5
Kokku käibevara	4 396 759	2 476 302	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	298 254	0	6
Kinnisvarainvesteeringud	33 785 074	33 785 074	7
Materiaalne põhivara	96 139 806	80 813 346	8
Immateriaalne põhivara	3 335	4 570	9
Kokku põhivara	130 226 469	114 602 990	
Kokku varad	134 623 228	117 079 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 938 547	3 027 574	11,24
Võlad ja ettemaksed	6 355 883	4 338 621	12,13
Kokku lühiajalised kohustused	12 294 430	7 366 195	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	81 008 793	70 004 601	11,24
Võlad ja ettemaksed	6 410 516	6 547 450	13
Sihtfinantseerimine	575 000	575 000	15
Kokku pikaajalised kohustused	87 994 309	77 127 051	
Kokku kohustused	100 288 739	84 493 246	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	27 330 124	27 330 124	16
Ülekurss	17 043 486	17 043 486	
Kohustuslik reservkapital	28 168	5 287	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 815 732	-12 250 480	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 748 443	457 629	
Kokku omakapital	34 334 489	32 586 046	
Kokku kohustused ja omakapital	134 623 228	117 079 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	14 005 762	10 491 035	17
Muud äritulud	12 872	631 117	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267 196	-447 004	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 453 795	-2 666 603	20
Tööjõukulud	-2 475 439	-1 983 512	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 648 832	-2 747 736	8,9
Muud ärikulud	-98 251	-98 799	22
Ärikasum (kahjum)	5 075 121	3 178 498	
Finantstulud ja -kulud	-3 326 678	-2 720 869	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 748 443	457 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 748 443	457 629	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 075 121	3 178 498	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 648 832	2 747 736	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 368	30 164	18
Kokku korrigeerimised	2 640 464	2 777 900	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 439 212	528 888	3
Varude muutus	-17 693	-10 162	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	148 847	-588 782	12,13
Kokku rahavood äritegevusest	5 407 527	5 886 342	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 294 185	-1 687 799	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 125	1 408 421	8
Laekunud intressid	5 276	18 535	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 286 784	-260 843	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 405 552	2 045 173	11
Saadud laenude tagasimaksed	-2 549 621	-5 679 573	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-351 988	-643 143	11
Makstud intressid	-1 756 083	-1 764 345	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	575 013	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 747 860	-5 466 875	
Kokku rahavood	868 603	158 624	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	810 097	648 725	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	868 603	158 624	
Valuutakursside muutuste mõju	-474	2 748	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 678 226	810 097	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	27 330 124	17 043 486	5 287	-12 250 480	32 128 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	457 629	457 629
31.12.2010	27 330 124	17 043 486	5 287	-11 792 851	32 586 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 748 443	1 748 443
Muutused reservides	0	0	22 881	-22 881	0
31.12.2011	27 330 124	17 043 486	28 168	-10 067 289	34 334 489

Lisainformatsioon lisas 16

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Sillamäe Sadam raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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-kuulise tähtajaga deposiidid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on Euro. 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 Eurodesse 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.

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 nüüdisväärtusest. 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 allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringute kajastamisel rakendatakse samu arvestuspõhimõtteid, mida kasutatakse materiaalse põhivara arvestuses (vaata arvestuspõhimõtet "Materiaalne ja immateriaalne põhivara").

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 640 eurot 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. 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 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. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 2-20 %
- Masinad ja seadmed 10-33 %
- Transpordivahendid 4-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 5-33 %

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 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 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 müügiototel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Immateriaalse põhivara aastane amortisatsioonimäär ettevõttes on 20-25%.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruandes põhivara kulumi ja väärtuse languse all. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

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 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 müüdud 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 õiglane 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, s.t. sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ning varade soetamise finantseerimiseks saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustust tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

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.

Dividendide maksimisega 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 eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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.

Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Liitumistasud kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Juhul, kui teenuse müügi periood ei ole lepingus fikseeritud, siis kajastatakse liitumistasud tuluna liitumisega seoses tehtud investeeringute järelejäädud kasuliku eluea jooksul.

Kohustuslik reservkapital

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	60 330	16 853
Tähtajalised hoiused	1 617 896	793 244
Kokku raha	1 678 226	810 097

Tähtajaliste hoiuste puhul on tegemist üleöödeposiidiga, mis teenib intressi vahemikus 0,10 - 0,16% (2010: 0,10 - 1,15%)

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 226 760	917 942
Ostjatelt laekumata arved	1 226 760	917 942
Muud nõuded	47 160	109 667
Ettemaksed	216 921	164 660
Maksude ettemaksed	1 176 669	142 352
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 667 510	1 334 621

Muud lühiajalised nõuded seisuga 31.12.2011 koosnevad nõuetest seotud osapoolte vastu summas 41 403 eurot (2010: 96 153 eurot) ja muudest väiksematest nõuetest summas 5 757 eurot (2010: 13 513 eurot). Täiendav informatsioon tehingutest seotud osapooltega on toodud lisas 24.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete saldo seisuga 31.12.2011 on 0 eurot (2010:0 eurot).

Täiendav informatsioon maksude ettemaksete kohta on toodud lisas 4.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 176 669	142 352	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	42 690
Erisoodustuse tulumaks	0	0	3 004
Sotsiaalmaks	0	0	43 067
Kohustuslik kogumispension	0	0	1 853
Töötuskindlustusmaksed	0	0	4 282
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 176 669	142 352	94 896

Alates 2011 on ettevõttes kasutusel maksude kogumiskonto, kuhu summeeritakse kõik maksude ettemaksed ja -kohustused. Maksude ettemaks on tekkinud käibemaksu ettemaksust seoses investeeringutega.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	51 023	33 330
Kokku varud	51 023	33 330

Nii 2011. aasta kui ka 2010. aasta jooksul varudele allahindlusi tehtud ei ole.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	298 254	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	298 254	0

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud tähtajalisel hoiusel (tähtajaga üle 1 aasta) deponeeritud rahasumma vastavalt hoiuse pandilepingule. 2010 aastal oli kajastatud lühiajalistes finantsinvesteeringutes. Hoiuse alusvaluuta on Euro. Hoiuse intress on 5,65% aastas. Intresside väljamakse hoiuperioodi lõpus.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	33 444 745	33 444 745
Jääkmaksumus	33 444 745	33 444 745
Ostud ja parendused	340 329	340 329
31.12.2010		
Soetusmaksumus	33 785 074	33 785 074
Jääkmaksumus	33 785 074	33 785 074
31.12.2011		
Soetusmaksumus	33 785 074	33 785 074
Jääkmaksumus	33 785 074	33 785 074

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 926 287	1 806 968

Ettevõtte kajastab kinnisvarainvesteeringutena maad, mis on välja renditud või on soetatud eesmärgiga välja rentida. Kõik kinnisvarainvesteeringud on panditud ettevõtte kohustuste tagatiseks (lisa 11).

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	6 649 270	78 516 949	1 167 859	153 757	759 545	2 081 161	2 528 729	1 855 608	0	1 855 608	91 631 717
Akumuleeritud kulum	0	-7 483 192	-377 298	-87 833	-313 712	-778 843	-1 201 733	0	0	0	-9 463 768
Jääkmaksumus	6 649 270	71 033 757	790 561	65 924	445 833	1 302 318	1 326 996	1 855 608	0	1 855 608	82 167 949
Ostud ja parendused	0	21 276	61 751	6 213	1 123	69 087	0	1 335 339	0	1 335 339	1 425 702
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		21 276						0	0	0	21 276
Muud ostud ja parendused			61 751	6 213	1 123	69 087	0	1 335 339	0	1 335 339	1 404 426
Amortisatsioonikulu	0	-2 110 524	-104 862	-16 986	-87 055	-208 903	-428 245	0	0	0	-2 747 672
Müügid	0	-31 493	0	0	0	0	0	0	0	0	-31 493
Ümberklassifitseerimised	0	0	179 093	0	0	179 093	0	-179 093	0	-179 093	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	179 093	0	0	179 093	0	-179 093	0	-179 093	0
Muud muutused	0	0	0	-1 140	0	-1 140	0	0	0	0	-1 140
31.12.2010											
Soetusmaksumus	6 649 270	78 502 043	1 408 703	150 306	760 667	2 319 676	2 528 728	3 011 854	0	3 011 854	93 011 571
Akumuleeritud kulum	0	-9 589 027	-482 160	-96 295	-400 766	-979 221	-1 629 977	0	0	0	-12 198 225
Jääkmaksumus	6 649 270	68 913 016	926 543	54 011	359 901	1 340 455	898 751	3 011 854	0	3 011 854	80 813 346
Ostud ja parendused	0	0	2 091 581	23 370	53 275	2 168 226	7 037	9 931 325	5 802 500	15 733 825	17 909 088
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						9 931 325	5 802 500	15 733 825	15 733 825
Muud ostud ja parendused			2 091 581	23 370	53 275	2 168 226	7 037	0	0	0	2 175 263
Kapitaliseeritud laenukulutused	0	0	0	0	0	0	0	86 002	0	86 002	86 002
Amortisatsioonikulu	0	-2 116 364	-161 223	-17 205	-86 737	-265 165	-266 068	0	0	0	-2 647 597
Müügid	0	0	-1 503	0	0	-1 503	0	-5 148	0	-5 148	-6 651
Ümberklassifitseerimised	0	3 299 452	227 520	65	0	227 585	48 582	-3 575 619	0	-3 575 619	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	3 299 452	227 520	0	0	227 520	48 647	-3 575 619	0	-3 575 619	0
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	65	0	65	-65	0	0	0	0
Muud muutused	0	0	0	-239	0	-239	0	-14 143	0	-14 143	-14 382
31.12.2011											
Soetusmaksumus	6 649 270	81 801 495	3 725 326	171 496	813 942	4 710 764	2 584 347	9 434 271	5 802 500	15 236 771	110 982 647
Akumuleeritud kulum	0	-11 705 391	-642 408	-111 494	-487 503	-1 241 405	-1 896 045	0	0	0	-14 842 841
Jääkmaksumus	6 649 270	70 096 104	3 082 918	60 002	326 439	3 469 359	688 302	9 434 271	5 802 500	15 236 771	96 139 806

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	0	31 493

Masinad ja seadmed	2 125	0
Transpordivahendid	2 125	0
Kokku	2 125	31 493

Lõpeatmata projektide all on kajastatud pooleliolevad ehitised ja rajatised, millest suure osa moodustavad uue konteinerkai ja raudteejaama ehitus.

Ettemaksete all on ettemaks ehituskonstruksioonide tarbeks konteinerkai ehitusel.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	4 634	4 634
Amortisatsioonikulu	-64	-64
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 634	4 634
Akumuleeritud kulum	-64	-64
Jääkmaksumus	4 570	4 570
Amortisatsioonikulu	-1 235	-1 235
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 634	4 634
Akumuleeritud kulum	-1 299	-1 299
Jääkmaksumus	3 335	3 335

Immateriaalse põhivarana on ettevõttes arvel raamatupidamistarkvara.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	1 993 756	1 906 357

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	3 209 068	3 209 068
Kokku	3 209 068	3 209 068

AS Sillamäe Sadam rentis 2011 aastal kasutusrenditingimustel välja masinaid ja seadmeid ning maad (info selle kohta on esitatud lisa 7). Väljarenditud masinatelt ja seadmetelt teenis ettevõtte 2011. aasta jooksul tulu 67 469 eurot (2010: 35 343 eurot) ning maa väljarendimisest teeniti samal perioodil tulu 1 926 287 eurot (2010: 1 806 974 eurot). Vaata lisaks lisa 7 ja 17.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	420 443	409 865

2011. aasta kasutusrendikulud jagunesid järgmiselt: sõidukite kasutusrendilepingutest tulenevad rendikulud 72 103 eurot (2009: 77 780 eurot) ja ruumide rendikulu 348 339 eurot (2010: 332 085 eurot).

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised pangalaenud	52 618 538	3 761 781	46 954 876	1 901 881	2012-2022
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	31 655 853	1 695 952	4 073 356	25 886 545	
Pikaajaline laen Kredex	934 936	350 601	584 335	0	2014
Pikaajalised laenud kokku	85 209 327	5 808 334	51 612 567	27 788 426	
Kapitalirendikohustused kokku	1 738 013	130 213	1 607 800	0	
Laenukohustused kokku	86 947 340	5 938 547	53 220 367	27 788 426	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised pangalaenud	45 474 927	2 054 056	43 420 871	0	2012-2015
Pikaajalised laenud seotud osapooltelt	26 534 646	885 879	5 346 337	20 302 430	
Pikaajaline laen KredEx-ilt	1 022 602	87 639	934 963	0	2014
Pikaajalised laenud kokku	73 032 175	3 027 574	49 702 171	20 302 430	
Laenukohustused kokku	73 032 175	3 027 574	49 702 171	20 302 430	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	40 290 542	40 290 542

Ehitised	73 727 876	70 705 073
Masinad ja seadmed	462 669	1 808 764
Muu materiaalne põhivara	688 236	906 523
Muud varad	63 337	298 276
Kokku	115 232 660	114 009 178

Krediidiasutustelt saadud pikaajaliste laenude intressimääraks on intressimarginaal 2,8- 4,0% (2009: 3,0- 4,0%), millele lisandub 6 kuu euribor. Fikseeritud intressimääraga laenu intressiks on 13%.

Laenud seotud osapooltelt (v.a. 5 769 308 eurot tähtajaga 2013) on allutatud teistele kohustustele pankade ees ning kuuluvad väljamaksmisele peale pikaajaliste pangalaenude tagastamist. Samuti ei toimu nendelt kohustustelt intressimakseid enne nimetatud kohustuste täitmist.

Kõik laenukohustused on fikseeritud Eesti kroonides või eurodes.

Ettevõtte lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2011 ületavad käibevara. Lähtuvalt ettevõtte majandustegevuse iseloomust on selline olukord tavapärane ning võrreldes eelmiste perioodidega oluliselt paranenud majandustulemuste tingimustes on juhtkonna hinnangul ettevõtte võimeline oma lühiajalisi kohustusi tähtajaliselt täitma. Vajadusel on olemas aktsionäride valmisolek ettevõtet täiendavate finantsvahenditega toetada.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 422 483	999 642
Võlad töövõtjatele	284 281	152 429
Maksuvõlad	0	94 896
Muud võlad	849 729	1 013 955
Intressivõlad	604 024	683 069
Muud viitvõlad	76 171	66 915
Võlad seotud osapooltele	169 534	263 971
Saadud ettemaksed	8 209 906	8 625 412
Kokku võlad ja ettemaksed	12 766 399	10 886 334

Saadud ettemaksete kohta on täpsem informatsioon toodud lisis 13.

Lisa 13 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Hoonestusõiguse tasu ettemaksed (lühiajaline osa)	716 706	949 280
Liitumistasud (lühiajaline osa)	464 000	63 999
Muud ostjate ettemaksed (lühiajaline)	618 683	1 064 704
Hoonestusõiguse tasu ettemaksed (pikaajaline osa)	4 596 145	5 269 068
Liitumistasud (pikaajaline osa)	1 814 372	1 278 361
Kokku saadud ettemaksed	8 209 906	8 625 412

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Garantiid	3 966 516	3 966 516
Kokku tingimuslikud kohustused	3 966 516	3 966 516

AS Sillamäe Sadam poolt väljastatud garantiid on antud seotud osapoolte kohustuste tagamiseks. Ettevõtte juhatuse hinnangul ülalnimetatud garantiidest tulenevad kohustused ei realiseeru, kuna kolmandad osapooled suudavad ise oma kohustused täita.

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium	0	575 000	0	0	575 000
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	575 000	0	0	575 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	575 000	0	0	575 000
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	575 000	0	0	0	575 000
Kokku sihtfinantseerimine	575 000	0	0	0	575 000

Netomeetod

2010. aasta märtsis eraldati välisabi projekti "Sillamäe Truck Parking and Rest Area" raames Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumi kui projekti koordinaatori poolt ettevõttele 575 000 eurot Sillamäe piiriületuse ooteala rajamise sihtfinantseerimiseks. "Sillamäe Truck Parking and Rest Area" valmis detsembris 2011.a.

Sihtfinantseerimise tuludesse kandmist alustatakse aastal 2012.

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	27 330 124	27 330 124
Aktsiate arv (tk)	42 762 352	42 762 352
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Ettevõtte puudub vaba, jaotamiskõlblik omakapital, mida saaks dividendidena välja maksta, seega ei eksisteeri potentsiaalset tulumaksukohustust.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 005 559	10 457 290
Soome	203	0
Läti	0	33 745
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 005 762	10 491 035
Kokku müügitulu	14 005 762	10 491 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba raudteevedu	2 985 709	1 643 744
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 975 592	1 814 516
Sadamatasud	5 911 888	3 961 564
Kaubatasud	2 184 281	1 948 219
Turvatöö, v.a. avalik korrakaitse	273 171	294 377
Maismaaveondust teenindavad tegevusalad	360 814	530 978
Masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	67 469	99 383
Kaubavedu merel ja rannavetes	74 681	81 935
Ohtlike jäätmete kogumine	172 157	116 319
Kokku müügitulu	14 005 762	10 491 035

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 368	9 395
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	15 914
Ehitusteenus	0	595 657
Muud	4 504	10 151
Kokku muud äritulud	12 872	631 117

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-297 573	-217 491
Energia	-245 324	-121 880
Kütus	-245 324	-121 880
Alltöövõtutööd	-415 171	-102 712
Transpordikulud	-5 270	0
Põhivara jooksev remont	-249 094	0
Muud	-54 764	-4 921
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 267 196	-447 004

Müügi eesmärgil ostetud teenused on raudteeteenuse vahendamine.

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-455 817	-440 543
Energia	-199 733	-172 881
Elektrienergia	-95 317	-79 378
Soojusenergia	-44 049	-27 546
Kütus	-60 367	-65 957
Mitmesugused bürookulud	-256 084	-86 856
Lähetuskulud	-92 013	-53 174
Koolituskulud	-14 912	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-42 242	-53 366
Turvateenus	0	-414 531
Konsultatsioonid ja juhtimisteenus	-660 773	-632 597
Ehitusjärelvalve ja kinnisvarateenused	-99 702	-169 749
Kindlustuskulud (va autode kindlustuskulud)	-98 706	-119 643
Kingitused, külaliste vastuvõtukulud	-152 509	-47 934
Turundus- ja reklaamikulud	-33 855	-102 962
Sidekulud	-45 240	-50 298
Sõidukitega seotud kulud (va kütus)	-167 611	-89 476
Muud	-134 598	-232 593
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 453 795	-2 666 603

Turvateenused on 2011. a klassifitseeritud kaubad, toore, materjal ja teenused real alltöövõtu kulud. (lisa 19)

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-1 876 880	-1 517 059
Sotsiaalmaksud	-598 558	-466 453
Kokku tööjõukulud	-2 475 438	-1 983 512
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	106	93

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum müügioteel põhivara müügist	0	-38 340
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 348	0
Maksud erisoodustustelt ja muudelt kuludelt	-94 037	-48 700
Muud	-866	-11 759
Kokku muud ärikulud	-98 251	-98 799

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	5 276	18 534
Muud intressitulud	5 276	0
Intressikulud	-3 331 480	-2 742 151
Intressikulu laenudelt	-3 311 894	-2 735 249
Intressikulu kapitalirendilt	-19 586	-6 902
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-474	2 748
Kokku finantstulud ja -kulud	-3 326 678	-2 720 869

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	263 316	256 925

AS Sillamäe Sadam 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 Sillamäe Sadam on 2011. aastal müünud kaupu ja osutanud teenuseid summas 640 594 eurot (2010: 1 567 369 eurot) ning ostnud

seotud osapooltelt kaupu ja teenuseid summas 2 544 538 eurot (2010: 1 388 736 eurot).

Nimetatud tehingutest on ettevõtte seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2011 lühiajalisi nõudeid summas 41 403 eurot (2010: 96 059 eurot) ning lühiajalisi kohustusi summas 1 908 031 eurot (2010: 263 955 eurot). Lühiajalised kohustused seisuga 31.12.2011 sisaldavad laenukohustusi summas 1 695 952 eurot (2010: 885 879 eurot) ja intressikohustusi 29 910 eurot (2010: 102 450 eurot). Pikaajaliste kohustuste summa seisuga 31.12.2011 seotud osapoolte ees on 29 959 901 eurot (2010: 25 648 767 eurot).

Pikaajalised kohustused sisaldavad seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestatud intresse summas 2 886 545 eurot (2009: 2 302 417 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011. aastal nii nagu ka 2010. aastal moodustatud allahindluseid.

2003. aasta tehingu raames seotud osapoolega läksid ettevõtte omandisse koos tagastamiskohustusega üle maatükid üldpindalaga ligikaudu 800 tuhat m². 2004. aastal alustati nimetatud maatükkide tagastamisprotsessi, sõlmides selleks võlaõigusliku ostu-müügilepingu. Seoses vajadusega laiendada AS Sillamäe Sadam maa-ala, lepitati 2006. aastal kokku vähendada tasu eest tagastatavaid maatükke. Tagastamiskohustus kehtib endiselt maatükile suurusega 63 tuhat m². Nimetatud maatükk ja sellega seotud tagastamiskohustus on kajastatud bilansiväliselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts SILLAMÄE SADAM (registrikood: 10318973) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VITALY IVANOV	Juhatuse liige	17.04.2012
MARGUS VÄHI	Juhatuse liige	17.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SILLAMÄE SADAM aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Sillamäe Sadam raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 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 arv näitajate 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 Sillamäe Sadama finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 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

17. 04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SILLAMÄE SADAM (registrikood: 10318973) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	17.04.2012
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	17.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 815 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 748 443
Kokku	-10 067 289
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	87 422
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 154 711
Kokku	-10 067 289

AS Sillamäe Sadama juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku eraldada 2011 aasta puhaskasumist summas 1 748 443 eurot kohustuslikku reservkapitali 87 422 eurot ning 1 661 021 euro ulatuses vähendada eelmiste perioodide katmata kahjumit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	8096196	57.81%	Jah
Kauba raudteevedu	49201	2985709	21.32%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1975529	14.11%	Ei
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	360814	2.58%	Ei
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	273171	1.95%	Ei
Ohtlike jäätmete kogumine	38121	172157	1.23%	Ei
Laevade pukseerimine jms	50202	74681	0.53%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	64035	0.46%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	3470	0.02%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6405271
Telefon	+372 3929150
Faks	+372 6405261
Faks	+372 3929177
Faks	+372 6405279
E-posti aadress	silport@silport.ee
Veebilehe aadress	www.silport.ee