

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Esraven

registrikood: 10175114

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Pärnu mnt 238
postisihthnumber: 11624

telefon: +372 6140200

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	19
Lisa 6 Varud	19
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	21
Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud	22
Lisa 11 Laenunõuded	23
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	24
Lisa 13 Materiaalsed põhivarad	25
Lisa 14 Bioloogilised varad	26
Lisa 15 Kapitalirent	28
Lisa 16 Kasutusrent	28
Lisa 17 Laenukohustised	30
Lisa 18 Võlad ja ettemaksed	31
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	32
Lisa 20 Sihtfinantseerimine	32
Lisa 21 Aktsiakapital	33
Lisa 22 Müügitulu	34
Lisa 23 Muud äritulud	34
Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused	35
Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud	35
Lisa 26 Tööjõukulud	35
Lisa 27 Muud ärikulud	36
Lisa 28 Intressikulud	36
Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud	36
Lisa 30 Tulumaks	36
Lisa 31 Seotud osapooled	36
Lisa 32 Konsolideerimata bilanss	39
Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne	40
Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	40
Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	41
Aruande allkirjad	42
Vandeauditori aruanne	43

Tegevusaruanne

2023. Kontserni müügitulu kasvas 0,33%, kuid kasum vähenes 34%. Kontserni varade maht 31.12.2023 seisuga oli 115 miljonit eurot (31.12.2022: 108 miljonit eurot).

ESRAVEN kontserni kuulub ettevõtteid eri valdkondadest ning aastast aastasse tegeleb kontsern erinevate valdkondade arendamisega. 2023. aastal oli olulistemaks investeeringuteks Järve Kaubanduskeskuse väline uuendamine ja uue veetööstuse käivitamine.

2023. aastal jätkusid Haage külas asuva veetööstuse laiendustööd. Ehitati olemasolev tehasehoone ümber uue täisautomaatse tootmisliiniga integreerimiseks, laiendati kontorit ja olmeruume ning rajati Eesti üks parimatest, Euroopa tasemel labor, et tagada toote kõrge kvaliteet. Lõpetati arendustöö uute tooteseeriade loomiseks karastusjookide sektoris. Standardiseeriti juhtimissüsteem ning ettevõttele väljastati ISO 22000:2018 sertifikaat. Kontsern on viimase kümne aastaga kokku investeerinud veetootmise sektoris 15 miljonit ning 7 aasta perspektiivis planeerib investeerida veel 25 miljonit ning arendada lisaks Haage tehasele ka Võrumaal asuvat tehist.

2023. aastal Järve Kaubanduskeskuse välise uuendamise käigus uuendati välisfassaade, sissepääse ja parkimisalasid, rattaparklaid, parandati kergliiklusteede turvalisust ning ligipääsetavust nii Keskusele kui ka välialasid transiidina kasutatavatele liiklejatele. Järve Kaubanduskeskus jätkab arendustegevustega, mis on suunatud klientide ootustega kaasas käimisele ning pikaajalise kasumi ja turuosa kasvatamisele. Pikemas plaanis on selleks Järve City detailplaneering, mis on kahe linnaosa Kristiine ja Nõmme väravaks. Sellest kantud tegevusena toimuv visioonivõistlus, mille eesmärgiks on saada parim linnaruumiline visioon detailplaneeringu koostamiseks. Ala on Järve kõrghoonete teemaplaneeringu piirkond, mille brutopinnaks on ca 316 tuhat ruutmeetrit.

Kontserni juhtkond on veendumusel, et kodumaise tööstuse, tootmise, põllumajanduse säilimine on ülitähtis ning seepärast tehakse tihedat koostööd teadlastega, investeeritakse innovatsiooni ning avatakse uusi eksportturge. Järgmise 7 aasta perspektiivis planeerib kontsern investeerida kokku 105 miljonit eurot. Lisaks eelpool mainitule, planeeritakse välja arendada üks suurimaid tehnoparke, rajada Biooni loodusliku kodumaise väetise tehas ning seeläbi luua uusi töökohti.

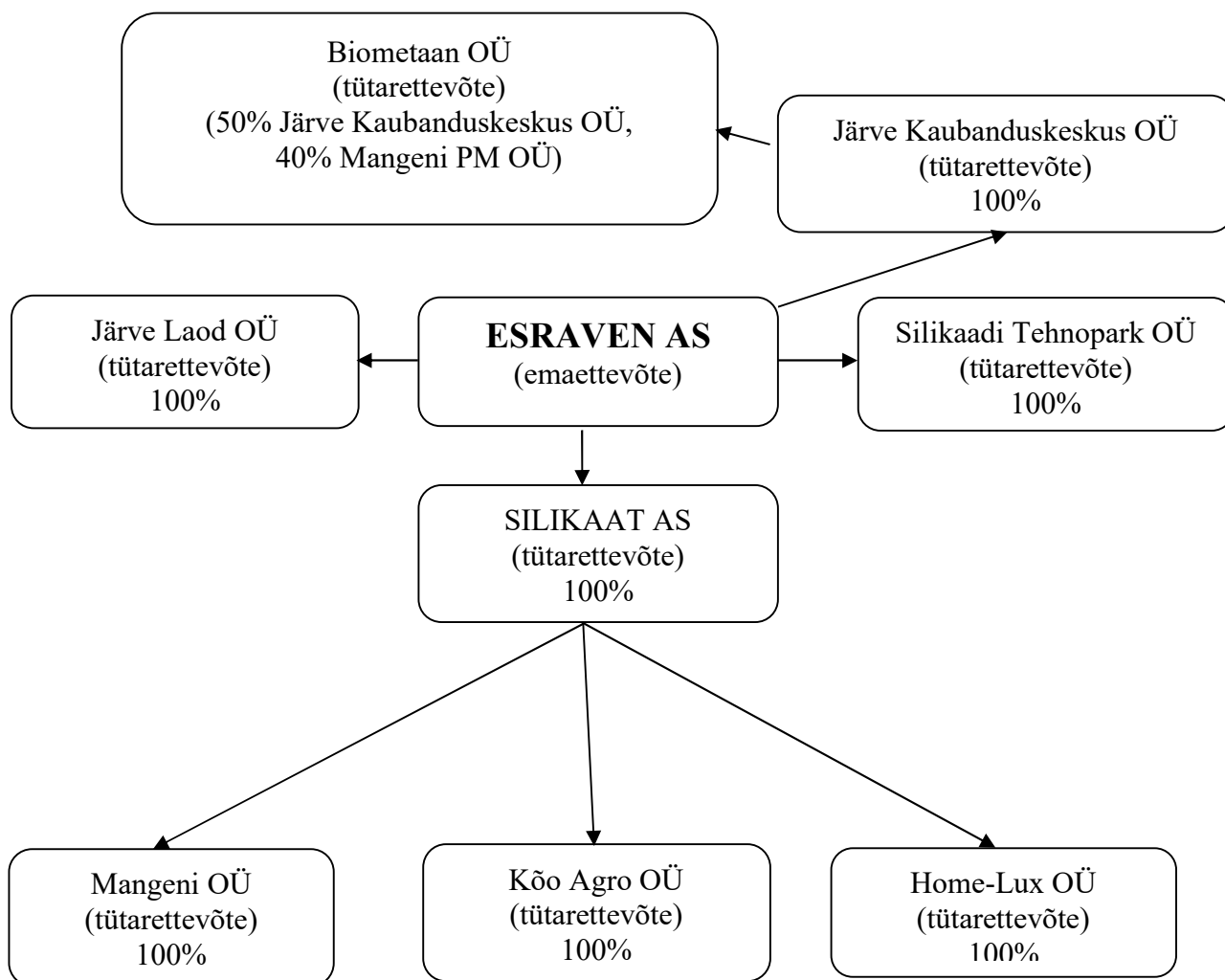
Ulatuslik ülemaailmne energiakriis tekitas üha kasvava globaalse inflatsiooni. Inflatsiooni peatamise meetmena tõsteti euribori Euroopa Keskpanga poolt. Euribori kasvu mõjul enamus sektorite hinnad tõusid täiendavalt põhjustades Euroopa majanduse jähinemise.

2023. aasta Eesti majanduses on olnud valdavalt jahtumise/pidurdamise mõju all. Euribori kõrges tipus püsimine ja jätkuvalt kõrged energiakulud, on peamised mõjurid, mis tõstavad klientide ja teiste kaupmeeste hindasid lõpptarbijatele. Hinna ja euribori tõusul on olnud selge mõju tarbimise ebakindlusele, mistõttu etteproгноosimatud hinnad on mõjutanud kontserni kasumit olulisel määral. Tarbija ebakindlus on täiendava löögi all tulevase maksukoormuse tõusu ootuses, mida Vabariigi Valitsus on kehtestamas 2024-2025. aastaks.

Kõik olulised sündmused, mis mõjutavad järgmise majandusaasta aruande tulemusi, on kajastatud 2023. aasta raamatupidamise aruandes. Ettevõttel ei ole olulisi intressimäärade või börsikursside muutumisega seonduvaid riske, samuti valuutakursi mõju ei ole oluline.

Kontserni tegevusest ei tulene negatiivset keskkonna mõju ja juhtkonna hinnangul puuduvad ettevõtte tegevusel olulised sotsiaalsed mõjud.

AS ESRAVEN 2023 a. konsolideeritud majandusaasta aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2023.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 28,3 mln eurot ja puhaskasumiks kujunes 5,73 mln eurot. Kontserni töötajate keskmine arv 2023.a. oli 100 ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 3,6 mln eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu (tuh.eur)	28 332	28 239
Tulu kasv	0,33%	21,67%

Puhaskasum (tuh.eur)	5 735	8 705
Kasumi kasv (-kahanemine)	-34,12%	2,25%
Puhasrentaablus	20,24%	30,83%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,83	1,92
ROA	5%	8,03%
ROE	5,83%	9,35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022) / müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 – puhaskasum 2022) / puhaskasum 2022 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Emaettevõtte

AS Esraven aruandeaasta müügitulu kokku oli 0 eurot (2022. aastal 0 eur). AS Esraven kasumiks kujunes 677 tuh. eurot (2022. aastal 2 253 tuh. eurot). AS Esraven juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2023. aastal tasu ei makstud. 2023.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Tütarettevõtjad

- Silikaat AS

AS Silikaat põhitegevusalaks on liiva kaevandamine ja väärindamine. Lisaks pakub Silikaat AS jätkuvalt elektrienergiat, soojust ja vett oma grupi ettevõtetele ja eraisikust tarbijatele korteriühistu vahendusel. Kokku oli müügitulu 2023.aastal 4 457 tuh. eurot (2022. aastal 5 802 tuh. eurot). Aruandeperioodi kasumiks kujunes 3 068 tuh.eurot (2022. aastal oli kasum 2 753 tuh. eurot). 2023. aastal on juhatuse liikmele makstud 12 tuh. eurot. Keskmine töötajate arv 2023 aruandeaastal oli 23.

- Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2023 a. kujunes Kõo Agro OÜ müügituluks 1 896 tuh. eurot (2022. aastal 2 614 tuh. eurot). Kõo Agro OÜ kahjumiks kujunes 2023. aastal 122 tuh. eurot (2022.a. kasum 231 tuh. eurot). 2023. aastal on juhatuse liikmele makstud 18 tuh. eurot. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 20 töötajat.

- Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine (piimatootmine) ja realiseerimine. 2023 a. kujunes Mangeni PM OÜ müügituluks 12 659 tuh eurot (2022. aastal 10 398 tu. eurot). Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes 2023. aastal 2 923 tuh. eurot (2022 a. kasum 2 435 tuh. eurot). 2023. aastal on juhatuse liikmele makstud 128 tuh. eurot. Töötajate keskmine arv 2023 aruandeaastal oli 43.

- Home-Lux OÜ

Home-Lux OÜ põhitegevusalaks on jaekaubandus- erinevate sisustuskaupade müük. 2023. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud. Järgneval majandusaastal plaanitakse investeerida Lõuna-Euroopa kinnisvarasse.

- Järve Laod OÜ

Järve Laod OÜ põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Kokku oli müügitulu 2023. aastal 241 tuh. eurot (2022. aastal 244 tuh. eurot). Aruandeperioodi kasumiks kujunes 2 787 eurot (2022. a. kasum 48 tuh. eurot). OÜ Järve Laod juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2023. aastal tasu ei makstud. 2023. a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Silikaadi Tehnopark OÜ

Silikaadi Tehnopark OÜ põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Kokku oli müügitulu 2023. aastal 1 206 tuh. eurot (2022. aastal 1 223 tuh. eurot). Aruandeperioodi kasumiks kujunes 302 tuh. eurot (2022. aastal 234 tuh. eurot). Silikaadi Tehnopargi juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2023. aastal tasu ei makstud. Täistööajaga töötajaid 2023. aastal oli 1.

- Järve Kaubanduskeskus OÜ

Järve Kaubanduskeskus OÜ põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Kokku oli müügitulu 2023. aastal 9 905 tuh.eurot (2022. aastal 9 786 tuh. eurot). Aruandeperioodi kasumiks kujunes 2 239 tuh. eurot (2022. aastal 3 460 tuh. eurot). OÜ Järve Kaubanduskeskus juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele 2023.aastal tasusid ei makstud. Töötajate keskmine arv 2023. aastal oli 7.

- Biometaan OÜ

Biometaan OÜ põhitegevuseks on biometaani tootmine ja müük. 2023. aastal oli Biometaan OÜ müügitulu 1 275 tuh. eurot (2022. aastal 1 873 tuh. eurot). Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 2023. aastal 158 tuh. eurot (2022. aastal kasum 20 tuh. eurot). Juhatus koosneb 2 liikmest. 2023. aastal arvestati juhatuse liikmetele tasudeks 102 tuh. eurot. Töötajate keskmine arv 2023. aastal oli 6 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 078 463	1 353 755	2
Finantsinvesteeringud	151 928	145 190	3
Nõuded ja ettemaksed	6 581 612	5 530 454	4
Varud	4 425 379	3 794 255	6
Bioloogilised varad	138 042	164 669	14
Kokku käibevarad	12 375 424	10 988 323	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 688 240	4 998 550	9
Finantsinvesteeringud	17 360 723	18 573 403	10
Nõuded ja ettemaksed	24 255 797	19 624 386	4
Kinnisvarainvesteeringud	17 204 073	14 696 975	12
Materiaalsed põhivarad	34 573 485	35 543 749	13
Bioloogilised varad	4 155 085	4 000 862	14
Immateriaalsed põhivarad	14 938	16 805	
Kokku põhivarad	102 252 341	97 454 730	
Kokku varad	114 627 765	108 443 053	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 500 305	2 834 583	17
Võlad ja ettemaksed	2 642 223	2 862 716	18
Sihtfinantseerimine	2 625 382	29 150	20
Kokku lühiajalised kohustised	6 767 910	5 726 449	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 578 360	6 103 948	17
Võlad ja ettemaksed	552 809	479 866	18
Sihtfinantseerimine	404 812	3 021 353	20
Kokku pikaajalised kohustised	9 535 981	9 605 167	
Kokku kohustised	16 303 891	15 331 616	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	21
Kohustuslik reservkapital	56 306	56 306	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 468 970	84 286 201	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 734 598	8 704 930	

Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	98 323 874	93 111 437	
Kokku omakapital	98 323 874	93 111 437	
Kokku kohustised ja omakapital	114 627 765	108 443 053	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	28 332 053	28 238 585	22
Muud äritulud	1 546 298	1 178 811	23
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	127 596	140 345	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	723 419	220 715	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 305 939	-12 107 819	24
Mitmesugused tegevuskulud	-2 863 392	-2 152 634	25
Tööjõukulud	-3 625 347	-3 304 699	26
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 132 989	-4 406 682	
Muud ärikulud	-19 689	-17 031	27
Ärikasum (kahjum)	7 782 010	7 789 591	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-2 856 881	-589 346	9
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-201 532	-381 731	3,10
Intressitulud	1 497 678	2 060 081	
Intressikulud	-468 434	-173 450	28
Muud finantstulud ja -kulud	-214	-215	29
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 752 627	8 704 930	
Tulumaks	-18 029	0	30
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 734 598	8 704 930	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 734 598	8 704 930	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 782 010	7 789 591	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 132 987	4 406 682	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-68 655	-149 451	
Muud korrigeerimised	-156 746	-171 640	
Kokku korrigeerimised	3 907 586	4 085 591	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-240 845	-91 882	
Varude muutus	-631 124	-300 534	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	816 534	242 010	
Kokku rahavood äritegevusest	11 634 161	11 724 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 403 861	-8 988 132	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	285 486	156 434	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 516 827	-893 223	
Laekumised sihtfinantseerimisest	8 841	101 200	20
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-20 000	-230 000	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 706	
Antud laenud	-9 431 455	-3 490 647	
Antud laenude tagasimaksed	1 923 350	1 406 635	
Laekunud intressid	125 344	31 280	
Laekunud dividendid	1 004 411	558 770	3,9,10
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	75 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 024 711	-11 270 977	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 100 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 569 125	-1 380 135	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-434 351	-206 151	
Makstud intressid	-466 105	-186 385	
Makstud dividendid	-515 161	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-147 230	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-884 742	-1 919 901	
Kokku rahavood	-275 292	-1 466 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 353 755	2 819 857	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-275 292	-1 466 102	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 078 463	1 353 755	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	64 000	56 306	84 286 201	84 406 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 704 930	8 704 930
31.12.2022	64 000	56 306	92 991 131	93 111 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 734 598	5 734 598
Väljakuulutatud dividendid			-522 161	-522 161
31.12.2023	64 000	56 306	98 203 568	98 323 874

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2022. a raamatupidamise aastaaruandes oli kajastatud materiaalse põhivarana maid, mis olid rendile antud, mitte ei olnud kasutuses kontserni enda tegevuses ning seetõttu oleks pidanud need maad kajastuma bilansis kirjel "Kinnisvarainvesteeringud".

Lisarea nimetus	31.12.2022	Muutus	31.12.2022
Kinnisvarainvesteeringud	14 160 970	536 005	14 696 975
Materiaalne põhivara	36 079 754	-536 005	35 543 749

Konsolideeritud aruande koostamine

AS ESRAVEN on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustised, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes raha kassas ja pangas ning kuni 3 kuulise tähtajaga pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid tehingu toimumise päeval.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised bilansipäeval hinnatakse ümber eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind või auditeeritud aktsia puhasväärtus. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole

usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtetena.

Muud nõuded

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 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

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit või kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Põllumajanduslik toodang

Lõpetamata toodanguna (nt sügiskünn) kajastatakse müügi eesmärgil toodetava põllumajandusliku toodangu saamiseks tehtud kulutused nende soetusmaksumuses.

Omatoodetud põllumajanduslik toodang (nt teravili) võetakse arvele õiglases väärtuses, millest arvatakse maha hinnangulised müügikulutused. Õiglase väärtuse aluseks on turuhind.

Omatoodetud põllumajanduslik toodang (nt silo, hein, põhk) võetakse arvele soetusmaksumuses, kuna aktiivne turg (börs) puudub ja tehingud toimuvad seotud osapooltega.

Bioloogilised varad

Juhtkond määrab põllumajandusliku tegevuse kui bioloogiliste varade muundumise põllumajanduslikuks toodanguks või bioloogilisteks varadeks või varuks. Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism. Põllumajanduslik toodang on bioloogilisest varast saadav või eraldatav toodang. Bioloogiline vara kajastatakse nii esmasel arvele võtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel selle õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused.

Loomsed varad

Bioloogilised varad (elusloomad) on jagatud kaheks põhigrupiks: tootvad varad ja tarbitavad varad (pullvasikad). Tootvad varad jagunevad omakorda küpseteks (põhikari) ja ebaküpseteks (mullikad ja lehmvasikad). Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogiliste varade õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud analoogsete varade teadaolev turuhind (aluseks ettevõtte enda tehingud kolmandate osapooltega).

Taimsed varad

Bioloogiliseks taimseks varaks on talivil ja kasvav mets. Talivilja õiglase väärtuse määramisel on võetud aluseks põllumajandusliku toodangu saamiseks tehtud otsesed kulutused (soetusmaksumus). Kuna talivil ei ole bilansipäeva seisuga bioloogiliselt oluliselt

muundunud, siis on õiglane väärtus ligilähedane selle soetusmaksumusele.

Metsa õiglase väärtuse määramisel on lähtutud metsa majandamiskavas hinnatud kasvava metsa tagavarast ja aastasest juurdekasvust. Raamatupidamisliku metsa õiglane väärtus kajastab metsamajanduslikku väärtust, mis hõlmab metsa tulevikuväljavaadete hindamist, sealhulgas oodatavaid tulusid metsa müügist või raieist ning võimalikke kasvuvõimalusi. Kuna metsa ei majandata, siis on mets kajastatud bilansis põhivarana.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär ehitistel on 3% kuni 10%. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara allahindlusi. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kaubamärgid, patendid, litsentsid, kasutusõigused, tarkvara, kvoodid ja muud füüsilise substantsita varad, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasra ja mille soetusmaksumus on üle 3000 euro ühiku kohta.

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

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab immateriaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	2-3%
Masinaid ja seadmed	4-20%
Transpordivahendid	10-20%
Muu materiaalne põhivara	5-30%
Immateriaalne põhivara	10%

Rendid**Rendiarvestus**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

-Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

-Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kohustised, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustisena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustised.

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus teatavaks sai.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad sisulised tingimused.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud, dividenditulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine**Dividendide tulumaks**

Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Seotud osapooled

Kontsern käsitleb seotud osapooltena:

- a. omanikku;
- b. sidusettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	541	176
Arvelduskontod	1 077 922	1 353 579
Kokku raha	1 078 463	1 353 755

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	187 790	187 790
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-42 600	-42 600
31.12.2022	145 190	145 190
Kajastatud õiglases väärtuses	145 190	145 190
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	6 738	6 738
31.12.2023	151 928	151 928
Kajastatud õiglases väärtuses	151 928	151 928

Õiglases väärtuses kajastatud LHV Grupp aktsiad on noteeritud börsil bilansipäeva seisuga summas 151 928 eur (4347 tk). 2023 aastal laekus aktsiatelt dividende 1 739 eurot (2022 aastal 1 739 eurot).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 226 543	2 226 543			5
Ostjatelt laekumata arved	2 236 278	2 236 278			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 735	-9 735			
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 491 793	1 491 793			31
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	37 835	37 835			7
Laenunõuded	24 669 285	2 410 036	9 273 075	12 986 174	11
Muud nõuded	1 997 601	32 648	605 739	1 359 214	
Intressinõuded	1 975 134	10 181	605 739	1 359 214	
Viitlaekumised	22 467	22 467			
Ettemaksed	87 492	55 897	31 595		
Tulevaste perioodide kulud	71 771	40 176	31 595		
Muud makstud ettemaksed	15 721	15 721			
Sihtfinantseerimine	326 860	326 860			20
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 837 409	6 581 612	9 910 409	14 345 388	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 062 718	2 062 718			5
Ostjatelt laekumata arved	2 074 199	2 074 199			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 481	-11 481			
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 000	5 000			31
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 061	25 061			7
Laenunõuded	20 234 781	2 909 456	17 325 325		11
Muud nõuded	1 587 671	90 949	1 496 722		
Intressinõuded	1 535 457	38 735	1 496 722		
Viitlaekumised	52 214	52 214			
Ettemaksed	91 286	78 416	12 870		
Tulevaste perioodide kulud	58 968	46 098	12 870		
Muud makstud ettemaksed	32 318	32 318			
Aktsiate müüginõue	1 012 109	222 640	789 469		31
Sihtfinantseerimine	136 214	136 214			20
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 154 840	5 530 454	19 624 386		

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 236 278	2 074 199	
Muud seotud osapooled	180 924	129 925	31
Sidusettevõtjad	169 933	160 988	31
Muud ostjad	1 885 421	1 783 286	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 735	-11 481	
Kokku nõuded ostjate vastu	2 226 543	2 062 718	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	446 427	538 572
Lõpetamata toodang	1 615 163	1 698 843
Valmistoodang	2 363 789	1 556 718
Ettemaksed varude eest	0	122
Kokku varud	4 425 379	3 794 255

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		18 090		961
Käibemaks	8 879	277 057		262 795
Üksikisiku tulumaks		86 264		87 270
Erisoodustuse tulumaks		508		376
Sotsiaalmaks		157 555		169 929
Kohustuslik kogumispension		4 261		4 546
Töötuskindlustusmaksed		9 251		10 194
Aktsiisimaks		814		835
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		64 688		70 897
Ettemaksukonto jääk	28 956		25 061	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 835	618 488	25 061	607 803

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisa 4 ja maksuvõlad lisa 18.

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaupade ost ja müük	100	100
10022296	Silikaat AS	Eesti	Liiva müük	100	100
12168437	Järve Kaubanduskeskus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12161257	Silikaadi Tehnopark OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12170807	Järve Laod OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12511591	Biometaan OÜ	Eesti	Gaasitootmine	90	90

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
40103753430	Blaumana Centrs SIA	Läti	Kinnisvara haldus	50	50
50203069611	Ernestine SIA	Läti	Kinnisvara haldus	20	20
40203077570	Vidzemes Virsotnes SIA	Läti	Kinnisvara haldus	20	20
12417099	Eften SPV11 OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50
14995392	Thori Tanklad OÜ	Eesti	Mootorikütuse jaemüük	50	50
12865099	Nothel OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	40	40
14465547	Koksvere Maja OÜ	Eesti	Hoonete - ja üürimajade haldus	49	49
12281458	Haage Joogid OÜ	Eesti	Mineraalvee- ja villitud vee tootmine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
Blaumana Centrs SIA	1 621 509	30 600		1 652 109
Ernestine SIA	36 951	-6 275		30 676
Vidzemes Virsotnes SIA	0			0
Eften SPV11 OÜ	2 577 178	-498 992		2 078 186
Thori Tanklad OÜ	575 639	270 364		846 003
Nothel OÜ	147 105	-218 209	80 000	8 896
Koksvere Maja OÜ	0			0
Haage Joogid OÜ	40 168	-2 434 370	2 466 572	72 370
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 998 550	-2 856 882	2 546 572	4 688 240

Aruandeperioodil tehti sissemakseid Haage Joogid OÜ muudesse reservidesse 2 466 572 eurot (sellest laenu- ja intressinõude loovutamine summas 2 466 572 eurot) ja Nothel OÜ muudesse reservidesse 80 000 eurot (sellest laenu- ja intressinõuete loovutamine summas 60 000 eurot). Need liikumised on kajastatud veerus „Muud muutused“.

Lisa 10 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	15 075 599	15 075 599
Soetamine	4 397 412	4 397 412
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 706	-1 706
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-897 902	-897 902
31.12.2022	18 573 403	18 573 403
Kajastatud õiglasest väärtuses	18 480 906	18 480 906
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	92 497	92 497
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	18 573 403	18 573 403
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 212 680	-1 212 680
31.12.2023	17 360 723	17 360 723
Kajastatud õiglasest väärtuses	17 269 020	17 269 020
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	91 703	91 703

2023 aastal laekus Eften Real Estate Fund III aktsiatelt dividende 933 217 eurot (2022 aastal 493 133 eurot). Muudelt aktsiatelt saadi dividende 69 454 eurot (2022 aastal 63 898 eurot).

Lisa 11 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenud	298 196	132 081	166 115		4%-10%	EUR	2024-2026	
Sidusettevõtjad	12 972 484	0	9 076 960	3 895 524	2%-5%	EUR	2025-2030	31
Muud seotud osapooled	11 398 605	2 277 955	30 000	9 090 650	1,5%-5%	EUR	2024-2030	31
Laenunõuded	24 669 285	2 410 036	9 273 075	12 986 174				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenud	335 900	174 309	161 591		4-10%	EUR	2023-2026	
Sidusettevõtjad	10 737 231	2 727 147	8 010 084		2-4%	EUR	2023-2027	31
Muud seotud osapooled	9 161 650	8 000	9 153 650		1,25-2%	EUR	2023-2025	31
Laenunõuded	20 234 781	2 909 456	17 325 325					

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 694 423	29 937 796	2 723 262	36 355 481
Akumuleeritud kulum		-21 204 756	0	-21 204 756
Jääkmaksumus	3 694 423	8 733 040	2 723 262	15 150 725
Ostud ja parendused		0	904 923	904 923
Amortisatsioonikulu		-1 309 025		-1 309 025
Ümberliigitamised		2 802 726	-2 849 701	-46 975
Muud muutused			-2 673	-2 673
31.12.2022				
Soetusmaksumus	3 694 423	32 740 522	775 811	37 210 756
Akumuleeritud kulum	0	-22 513 781	0	-22 513 781
Jääkmaksumus	3 694 423	10 226 741	775 811	14 696 975
Ostud ja parendused		5 505	3 553 927	3 559 432
Amortisatsioonikulu		-1 029 064		-1 029 064
Ümberliigitamised		3 565 397	-3 587 812	-22 415
Muud muutused		-855		-855
31.12.2023				
Soetusmaksumus	3 694 423	36 257 627	741 926	40 693 976
Akumuleeritud kulum		-23 489 903	0	-23 489 903
Jääkmaksumus	3 694 423	12 767 724	741 926	17 204 073

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	8 295 725	8 374 558
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	758 015	694 626

Lisa 13 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
			Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 450 872	20 424 164	18 437 626	2 197 436	4 357 585	47 867 683
Akumuleeritud kulum		-6 802 598	-9 656 160	-1 087 345		-17 546 103
Jääkmaksumus	2 450 872	13 621 566	8 781 466	1 110 091	4 357 585	30 321 580
Ostud ja parendused	48	4 754 884	398 750	1 344 965	1 782 307	8 280 954
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	48					48
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		4 754 884				4 754 884
Muud ostud ja parendused			398 750	1 344 965	1 782 307	3 526 022
Amortisatsioonikulu		-1 125 584	-1 579 262	-247 059		-2 951 905
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-341	-85 596		-57 949	-143 886
Müügid (jääkmaksumuses)	-430		-22 199			-22 629
Ümberliigitamised		4 304 079	545 569	320 009	-5 096 169	73 488
Ümberliigitamised ettemaksetest		3 500 971	25 000	193 384	-3 719 355	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		462 861	494 056	126 625	-1 083 542	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		340 247			-293 272	46 975
Ümberliigitamised varudega			26 513			26 513
Muud muutused			4 871	-51	-18 673	-13 853
31.12.2022						
Soetusmaksumus	2 450 490	29 445 646	18 660 643	3 862 487	967 101	55 386 367
Akumuleeritud kulum		-7 891 042	-10 617 044	-1 334 532		-19 842 618
Jääkmaksumus	2 450 490	21 554 604	8 043 599	2 527 955	967 101	35 543 749
Ostud ja parendused	9 279	277 147	1 498 733	62 930	429 456	2 277 545
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	9 279					9 279
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		277 147				277 147
Muud ostud ja parendused			1 498 733	62 930	429 456	1 991 119
Amortisatsioonikulu		-1 246 314	-1 402 571	-347 799		-2 996 684
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 909	-84 422	-255		-89 586
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 690		-218 024			-220 714
Ümberliigitamised		449 833	76 606	31 885	-482 961	75 363

Ümberliigitamised ettemaksetest		449 833	23 658	9 470	-482 961	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega				22 415		22 415
Ümberliigitamised varudega			52 948			52 948
Muud muutused			-15 788		-400	-16 188
31.12.2023						
Soetusmaksumus	2 457 079	30 172 624	19 266 641	3 921 594	913 196	56 731 134
Akumuleeritud kulum		-9 142 263	-11 368 508	-1 646 878		-22 157 649
Jääkmaksumus	2 457 079	21 030 361	7 898 133	2 274 716	913 196	34 573 485

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa	8 043	1 974
Masinaid ja seadmeid	281 326	170 106
Muud masinaid ja seadmeid	281 326	170 106
Kokku	289 369	172 080

Lisa 14 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	
31.12.2021	2 435		198 884	201 319
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	27 296			27 296
Müügid	-42 588			-42 588
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-198 884	-198 884
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	16 055		162 342	178 397
Muud muutused	-871			-871
31.12.2022	2 327		162 342	164 669
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	26 432			26 432
Müügid	-49 038			-49 038
Põllumajandusliku toodangu saamisest tulenev väärtuse vähenemine			-162 342	-162 342
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	22 745		136 096	158 841
Muud muutused	-520			-520
31.12.2023	1 946		136 096	138 042
Põhivarad				Kokku
	Loomsed varad	Mets	Vili	
31.12.2021	3 394 528	429 339		3 823 867
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	41 600			41 600
Müügid	-925 122			-925 122
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 193 945	17 233		1 211 178
Muud muutused	-150 661			-150 661
31.12.2022	3 554 290	446 572		4 000 862
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	122 000			122 000
Müügid	-1 115 080			-1 115 080
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	1 285 025	17 483		1 302 508
Muud muutused	-155 205			-155 205
31.12.2023	3 691 030	464 055		4 155 085

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades

	2023	2022
Loomsed varad	1 064 229	851 057
Kokku	1 064 229	851 057

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	866 255	227 870	501 514	136 871	6 kuu euribor+1,45-1,85%	EUR	2024-2029
Luminor Liising AS	346 048	144 876	201 172		3 kuu euribor+2,96%-3,12%	EUR	2024-2028
Kapitalirendikohustised kokku	1 212 303	372 746	702 686	136 871			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	497 520	151 016	346 504		6 kuu euribor+1,65-1,85%	EUR	2024-2025
Luminor Liising AS	102 988	35 352	67 636		3,12%	EUR	15.07.2024
Kapitalirendikohustised kokku	600 508	186 368	414 140				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	1 495 480	718 755
Kokku	1 495 480	718 755

Kontserni antud garantiid kapitalirendikohustuste täitmise tagamiseks summas 696 870 eur andis Silikaat AS (Mangeni PM OÜ-le 85 500 eur, Kõo Agro OÜ-le 611 370 eur).

Kapitalirendi tingimustel soetati 2023. aastal materiaalsel põhivara kokku soetusmaksumusega 1 043 760 eurot.

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	8 259 031	7 948 745
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	8 003 646	7 930 012
1-5 aasta jooksul	24 131 203	23 992 894
Üle 5 aasta	16 428 649	22 645 497

Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	13 626 973	9 093 573
Kokku	13 626 973	9 093 573

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	360 693	355 597
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	358 517	360 516
1-5 aasta jooksul	285 087	246 200
Üle 5 aasta	411 055	432 135

Lisa 17 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	4 169 950	690 783	3 182 026	297 141	1,48%+6kuu euribor	EUR	21.04.2029	
SEB Pank AS	2 825 000	300 000	2 525 000		1,5%+6kuu euribor	EUR	01.05.2028	
LHV Pank AS	1 709 791	134 240	1 575 551		Euribor+2,3%	EUR	07.07.2028	
Thori Tanklad OÜ	100 000		100 000		5%	EUR	13.07.2028	31
Pikaajalised laenud kokku	8 804 741	1 125 023	7 382 577	297 141				
Kapitalirendikohustised kokku	1 212 303	372 746	702 686	136 871				15
Muud laenukohustised								
Maa erastamine	61 621	2 536	10 144	48 941	5%	EUR	2033-2053	
Muud laenukohustised kokku	61 621	2 536	10 144	48 941				
Laenukohustised kokku	10 078 665	1 500 305	8 095 407	482 953				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB Pank AS	4 845 809	733 622	4 112 187		1,25%+6 kuu Euribor	EUR	2024	
LHV Pank AS	1 912 057	1 912 057			2,30%	EUR	2023	
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	1 516 000		1 516 000		2%	EUR	2025	31
Pikaajalised laenud kokku	8 273 866	2 645 679	5 628 187					
Kapitalirendikohustised kokku	600 508	186 368	414 140					15
Muud laenukohustised								
Maa erastamine	64 157	2 536	10 144	51 477	5%	EUR	2033-2053	
Muud laenukohustised kokku	64 157	2 536	10 144	51 477				
Laenukohustised kokku	8 938 531	2 834 583	6 052 471	51 477				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	429 822	429 861
Ehitised	8 090 306	5 092 076

Muud varad	93 128	90 937
Kokku	8 613 256	5 612 874

AS LHV Pank laenu tagatiseks on kommertsipant vallasvaradele summas 3,5 miljonit eurot, pant Biometaan OÜ osadele ja AS Silikaat käendus summas 3 miljonit eurot.

Lisa 18 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	931 245	931 245		
Võlad töövõtjatele	639 771	639 771		
Võlad seotud osapooltele	263 576	263 576		31
Maksuvõlad	618 488	618 488		7
Muud võlad	36 582	31 340	5 242	
Intressivõlad	2 329	2 329		
Muud viitvõlad	34 253	29 011	5 242	
Saadud ettemaksed	2 480	2 480		
Muud saadud ettemaksed	2 480	2 480		
Rentnike tagatisrahad	699 878	152 311	547 567	
Tagatisrahade intressid	3 012	3 012		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 195 032	2 642 223	552 809	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 100 148	1 100 148		
Võlad töövõtjatele	418 949	418 949		
Võlad seotud osapooltele	482 552	482 552		31
Maksuvõlad	607 803	607 803		7
Muud võlad	9 569	4 327	5 242	
Muud viitvõlad	9 569	4 327	5 242	
Saadud ettemaksed	31 438	31 438		
Tulevaste perioodide tulud	26 526	26 526		
Muud saadud ettemaksed	4 912	4 912		
Rentnike tagatisrahad	689 111	214 487	474 624	
Tagatisrahade intressid	3 012	3 012		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 342 582	2 862 716	479 866	

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	78 562 854	74 392 905
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 640 714	18 598 226
Kokku tingimuslikud kohustised	98 203 568	92 991 131

Lisa 20 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Põllumajandus		382 223	101 200	29 150		454 273
Biometaani tootmine		2 596 230				2 596 230
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		2 978 453	101 200	29 150		3 050 503
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Põllumajandus	191 423		751 023	695 814	136 214	
Biometaani tootmine	9 871		47 863	37 992		
AS Silikaat	17 399		231 132	213 733		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	218 693		1 030 018	947 539	136 214	
Kokku sihtfinantseerimine	218 693	2 978 453	1 131 218	976 689	136 214	3 050 503

	31.12.2022		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
Põllumajandus		454 273	8 841	29 150		433 964
Biometaani tootmine		2 596 230				2 596 230
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		3 050 503	8 841	29 150		3 030 194
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Põllumajandus	136 214		471 249	588 819	253 784	
Biometaani tootmine			670 614	743 689	73 076	
AS Silikaat			70 198	70 198		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	136 214		1 212 061	1 402 706	326 860	
Kokku sihtfinantseerimine	136 214	3 050 503	1 220 902	1 431 856	326 860	3 030 194

Põllumajandus.

MAK meede 4.3 alusel saadud maaparandustööde toetus summas 145 752 eurot kantakse tuludesse 5 aasta jooksul alates 2020 aastast (igal aastal 29 150 eur) materiaalse põhivarana - ehitised ja rajatised.

26.07.2021 kinnitati PRIA otsusega maaelu arengu toetuse meede 4.1 kohaselt toetuse määramine (vasikalautade ehitamine) osaühingule Mangeni PM summas 404 812 eurot.

2021. aastal saadi toetust summas 294 771 eurot, 2022 aastal 101 200 eurot ja 2023 aastal 8 841 eurot.

Vastavalt toetuse tingimustele peab toetuse saaja kasutama investeeringuobjekti sihipäraselt vähemalt kolm aastat alates viimase toetuseosa väljamaksmisest PRIA poolt.

Biometaani tootmine.

Vastavalt 30.06.2014 SA Keskkonnainvesteeringute Keskuse (KIK) ja Biometaan OÜ vahel sõlmitud sihtfinantseerimislepingule finantseerib KIK projekti Biometaani tootmine ja kasutamine sõidukites Siimani farmi sisenditest abikõlblikke kulusid summas 2 596 230 eurot.

Projekti lõpptähtaeg oli lepingu kohaselt 30. juuni 2018. Biometaan OÜ esitas taotluse tähtaja pikendamiseks seoses tarnete hilinemisega.

Uueks lõpptähtajaks sai 31. märts 2019. Viimane toetuse väljamaksmise ja projekti lõpparuande heakskiitmine toimus 30.05.2019.

Biometaan OÜ-l on kohustus toetus tagastada või maksta leppetrahvi, mis kestab viis aastat pärast projekti lõpparuande heakskiitmist KIK-l poolt, kui on rikutud lepingus sätestatud tingimusi ja kohustusi, s.h. viie aasta jooksul asjaomandi ja valduse säilitamise ja keskkonnavalase kasutamise kohustust.

AS Silikaat tulu sihtfinantseerimisest 2023 aastal, Natura 2000 toetus erametsamaale (PRIA) 2023. a. - 18 620 eurot (2022. a.-18 620 eurot). Elektri kõrge lõpphinna võrgutasude osaline kompenseerimine KIK poolt 2023. aastal summas 51 578 eurot (2022. aastal 195 113 eur).

Lisa 21 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	20	20
Aktsiate nimiväärtus	3 200	3 200

Lisa 22 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 619 715	27 608 386
Läti	183 375	140 720
Leedu	528 963	489 479
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 332 053	28 238 585
Kokku müügitulu	28 332 053	28 238 585
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	2 578 596	2 979 542
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	11 171 833	10 967 365
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	425	24 887
Piimakarjakasvatus	12 472 786	10 220 635
Mörditootmine	4 563	739 885
Elektrienergia müük	165 418	160 759
Taimekasvatus	394 912	1 012 555
Soojuse müük	173 242	203 857
Biometaani müük	1 003 094	1 702 526
Muud- gaas, heakord- ja hooldus, prügivedu, valve, vesi, reklaam	367 184	226 574
Kokku müügitulu	28 332 053	28 238 585

Lisa 23 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	86 093	149 451	
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 966	43 824	
Saadud toetused	1 431 856	976 689	20
Muud	7 383	8 847	
Kokku muud äritulud	1 546 298	1 178 811	

Lisa 24 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	5 773 404	4 444 134
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 307 782	1 364 805
Energia	2 407 879	3 267 960
Elektrienergia	1 082 422	1 369 048
Soojusenergia	75 344	34 659
Kütus	1 250 113	1 864 253
Transpordikulud	127 402	244 108
Maarent	147 790	136 877
Üür ja rent	207 726	209 826
Hooldus ja remondikulud	1 068 915	807 366
Ostetud teenused	495 552	878 252
Ressursitasud	376 412	481 850
Muud	393 077	272 641
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 305 939	12 107 819

Lisa 25 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	138 311	91 419
Riiklikud ja kohalikud maksud	203 943	190 676
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 882	2 226
Reklaam ja turundus	120 012	53 596
Hoonete haldus ja hooldus	937 966	457 833
Haldus- ja juhtimisteenused	1 099 640	991 845
Muud	360 638	365 039
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 863 392	2 152 634

Lisa 26 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 691 929	2 474 224
Sotsiaalmaksud	891 662	818 278
Puhkusereserv	41 756	12 197
Kokku tööjõukulud	3 625 347	3 304 699
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	100	97

Lisa 27 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	17 439	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	73
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 073	15 556
Muud	177	1 402
Kokku muud ärikulud	19 689	17 031

Lisa 28 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	417 920	157 403
Intressikulu kapitalirendilt	50 514	16 047
Kokku intressikulud	468 434	173 450

Lisa 29 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Muude nõuete allahindlus	-214	-215
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-214	-215

Lisa 30 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	522 161	18 029
Eesti	522 161	18 029
Kokku	522 161	18 029

Lisa 31 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	169 933	2 920 754

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 950 672	365 726
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 120 605	3 286 480
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtted	3 193	1 469
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	262 712	481 083
Kokku võlad ja ettemaksed	265 905	482 552

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtted	13 656 288	9 054 562
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	10 401 798	10 886 720
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 058 086	19 941 282
Laenukohustised		
Sidusettevõtted	100 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	1 516 000
Kokku laenukohustised	100 000	1 516 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtted	8 779 823	3 427 147	1 469 739	10 737 231	214 695
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	9 360 650	61 000	260 000	9 161 650	149 422
Kokku antud laenud	18 140 473	3 488 147	1 729 739	19 898 881	364 117

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtted	10 737 231	7 150 000	4 914 747	12 972 484	507 214
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	9 161 650	2 277 955	41 000	11 398 605	397 932
Kokku antud laenud	19 898 881	9 427 955	4 955 747	24 371 089	905 146

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 881 000	365 000	1 516 000	36 678
Kokku laenukohustised	1 881 000	365 000	1 516 000	36 678

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	0	100 000	0	100 000	2 329
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 516 000		1 516 000		15 160
Kokku laenukohustised	1 516 000	100 000	1 516 000	100 000	17 489

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	466 848	255 092	4 000	910 506	135 265	40 496
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	195 267	1 477 010		775 851	1 507 640	4 167
Kokku müüdnud	662 115	1 732 102	4 000	1 686 357	1 642 905	44 663

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Sidusettevõtjad	1 468	11 802		2 075	15 283	5 975
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 978 907	2 021 075	41 804	1 627 969	1 888 177	2 380
Kokku ostetud	1 980 375	2 032 877	41 804	1 630 044	1 903 460	8 355

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2023	31.12.2022	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad	50 478	50 478	2024
Kokku antud garantiid/tagatised	50 478	50 478	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	259 427	180 212

AS Esraven konsolideerimisgrupi ettevõtete arvelduskontod SEB Pangas kuuluvad AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. 2023. aastal arvestatud kontsernikontolt intressitulu 70 789 eurot.

Seotud osapoole ja AS SEB Pank vahel sõlmitud laenulepingu täitmise tagamiseks on Järve Kaubanduskeskus OÜ omandis olevale kinnistule seatud AS SEB pank kasuks hüpoteek 15,5 miljonit eurot, kõrvalnõuetega 1,9 miljonit eurot.

Lisa 32 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	39 947	9 891
Nõuded ja ettemaksed	604 769	319 310
Kokku käibevarad	644 716	329 201
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 261 160	4 735 826
Finantsinvesteeringud	27 703	27 703
Nõuded ja ettemaksed	3 462 426	5 771 604
Kinnisvarainvesteeringud	8 000	8 000
Kokku põhivarad	7 759 289	10 543 133
Kokku varad	8 404 005	10 872 334
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 698	51 609
Kokku lühiajalised kohustised	8 698	51 609
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	2 580 000
Kokku pikaajalised kohustised	0	2 580 000
Kokku kohustised	8 698	2 631 609
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000
Kohustuslik reservkapital	56 306	56 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 598 259	5 867 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 742	2 253 141
Kokku omakapital	8 395 307	8 240 725
Kokku kohustised ja omakapital	8 404 005	10 872 334

Lisa 33 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-4 567	-4 120
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 567	-4 120
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	515 161	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-474 666	-23 773
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	69 455	1 353 281
Intressitulud	598 909	1 015 086
Intressikulud	-25 800	-87 333
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	678 492	2 253 141
Tulumaks	-1 750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	676 742	2 253 141

Lisa 34 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 567	-4 120
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 387	109
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 689	-31
Kokku rahavood äritegevusest	-3 869	-4 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-900 000	0
Antud laenude tagasimaksed	3 441 053	480 118
Laekunud intressid	80 817	20 678
Laekunud dividendid	584 616	138 898
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 206 486	639 694
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-2 580 000	-533 081
Makstud intressid	-77 400	-101 199
Makstud dividendid	-515 161	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 172 561	-634 280
Kokku rahavood	30 056	1 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 891	8 519
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 056	1 372
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39 947	9 891

Lisa 35 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	64 000	56 306	5 867 278	5 987 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 253 141	2 253 141
31.12.2022	64 000	56 306	8 120 419	8 240 725
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 735 826
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				89 606 538
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				93 111 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)			676 742	676 742
Väljakuulutatud dividendid			-522 160	-522 160
31.12.2023	64 000	56 306	8 275 001	8 395 307
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 261 160
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				94 189 727
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				98 323 874

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2024

AS Esraven (registrikood: 10175114) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	21.06.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Esraven aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Esraven ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada aramus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

21.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Esraven (registrikood: 10175114) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	21.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 468 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 734 598
Kokku	98 203 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 203 568
Kokku	98 203 568

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 468 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 734 598
Kokku	98 203 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 203 568
Kokku	98 203 568