

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AS Silikaat

registrikood: 10022296

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 238

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11624

telefon: +372 6140300

e-posti aadress: silikaat@silikaat.ee

veebilehe aadress: <https://silikaat.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Laenunõuded	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad tarnijatele	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 17 Aktsiakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Tulumaks	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Ärisegmentide aruannete arvestuspõhimõtted	24
Lisa 26 Ärisegmentide bilansid	24
Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded	25
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

AS Silikaat on loodud 01.01.1973. a.

Tegemist on ajaloolise ettevõttega, mille nimetus on tuntud juba aastast 1910.

AS Silikaat teostab maapealset ja veealust liiva kaevandamist ja väärindamist, pakkudes kvaliteetset ehitusliiva, täiteliiva ja sõelutud kuivliiva erinevates fraktsioonides ning pakendites.

Kõik need tegevused olid 2021 aasta müügitulude valdavaks sisuks, millele lisandus elektrienergia- ja soojuste müük.

2020 aastani toodeti Silikaat AS-s samuti telliseid ja ehitusplokke, kuid uute tehnoloogiate ja materjalide turuletulekuga, peeti tootmise jätkamist ebaotstarbekaks. Võeti vastu otsus silikaattelliste- ja plokide tootmine lõpetada ning suleti tehas. 2021 aastal realiseeriti vaid varasemat toodangut.

2021 aastal toimus raamatupidamise üleminek Microsoft Dynamics NAV programmist (jaanuar-juuli 2021). Alustati tööd tarkvaraga Directo.

AS Silikaat eesmärgiks 2022. aastal on kinnistada oma positsioon liiva kaevandamise valdkonnas. Pikaajasele kogemusele tuginedes pakkuda olemasolevatele ja potentsiaalsetele klientidele konkurentsivõimelist hinda, kvaliteetset toodangut ning keskenduda loodusvara keskkonnasõbralikule kaevandamisele ja väärindamisele peamiselt Eesti turu vajadusi arvestades.

Peamised finantssuhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu (tuhat eurot)	6 205	5 119
Käibe kasv/-langus	21,24 %	-9,30 %
Puhaskasum (-kahjum) (tuhat eurot)	2 257	257
Puhasrentaablus	36,37 %	5,03 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	6,99	5,87
ROA	8,06 %	1,00 %
ROE	8,23 %	1,02 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2021 – müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 344 861	274 173	2
Finantsinvesteeringud	187 790	84 766	3
Nõuded ja ettemaksed	847 588	716 936	4
Varud	1 550 383	1 740 770	6
Kokku käibevarad	3 930 622	2 816 645	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	15 941 489	14 466 172	8
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	
Nõuded ja ettemaksed	2 590 712	2 684 397	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 784 602	1 884 513	10
Materiaalsed põhivarad	3 647 755	3 722 694	11
Immateriaalsed põhivarad	18 673	0	12
Kokku põhivarad	24 047 231	22 821 776	
Kokku varad	27 977 853	25 638 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	562 497	479 742	14
Kokku lühiajalised kohustised	562 497	479 742	
Kokku kohustised	562 497	479 742	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	412 160	412 160	17
Kohustuslik reservkapital	41 216	41 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 705 303	24 448 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 256 677	257 240	
Kokku omakapital	27 415 356	25 158 679	
Kokku kohustised ja omakapital	27 977 853	25 638 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	6 205 476	5 118 511	18
Muud äritulud	68 750	41 724	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-117 682	-156 744	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 605 607	-3 327 900	20
Mitmesugused tegevuskulud	-322 941	-435 987	21
Tööjõukulud	-1 037 259	-1 263 013	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-565 063	-772 435	10,11
Muud ärikulud	-89	-79	
Ärikasum (kahjum)	625 585	-795 923	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 475 317	778 628	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	104 285	33 428	
Intressitulud	52 698	63 724	
Intressikulud	-1 208	-364	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 256 677	79 493	
Tulumaks	0	177 747	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 256 677	257 240	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	625 585	-795 923	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	565 063	772 435	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-833	
Kokku korrigeerimised	565 063	771 602	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-71 424	120 070	
Varude muutus	190 387	162 254	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82 755	-147 993	
Laekunud intressid	32	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 392 398	110 010	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-400 885	-414 050	11,12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	833	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-8 000	-49 720	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	29 206	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-200	
Antud laenud	0	-20 000	
Antud laenude tagasimaksed	86 057	380 110	
Laekunud intressid	1 035	65 921	
Laekunud dividendid	1 261	826	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-320 532	-7 074	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	350 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-350 000	0	
Makstud intressid	-1 178	-364	24
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 178	-364	
Kokku rahavood	1 070 688	102 572	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	274 173	171 601	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 070 688	102 572	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 344 861	274 173	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	412 160	41 216	23 737 074	24 190 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			257 240	257 240
Väljakuulutatud dividendid			710 989	710 989
31.12.2020	412 160	41 216	24 705 303	25 158 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 256 677	2 256 677
31.12.2021	412 160	41 216	26 961 980	27 415 356

2020. aastal otsustas ainuaktsionär tühistada oma varasema otsuse eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividendide maksmise kohta summas 710 989 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silikaat AS-i 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.

Silikaat AS-i kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Silikaat AS ei ole koostanud konsolideeritud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub Esraven AS-le, kes on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli alla olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist ja vastava hääleõigusega kaasneb ka kontroll tütarettevõtte üle.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle omatakse olulist mõju (osalus rohkem kui 20%), kuid mis ei allu ettevõtte kontrollile. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni normid ühtivad materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatavate normidega.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 3196 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 ilmnenu 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 objektil 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 kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-33,33
Masinad ja seadmed	5-25
Transpordivahendid	5-10
Muu inventar	6-6,7

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruande kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruande kuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruande kuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise enne aruande kuupäeva toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui seadusandlus nõuab antud kahjustuste likvideerimist. Keskkonnakahjustuste (kaevanduste rajamise) suhtes moodustatakse eraldis likvideerimisega kaasnevate kulutuste summas.

Eraldis moodustatakse hetkel, kui on võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata korrastamise aega ja sellega kaasnevaid kulutusi. Kuna keskkonnakahjustuste tekitamine on seotud kaevanduste rajamise ja kasutamisega, siis eraldise moodustamisel lisatakse vastav summa antud varaobjekti soetusmaksumusele. Juhtkonna hinnangul on kaevandamise lõpetamisjärgsete korrastamistööde maksumus arvestusaastal ebaoluline, kuna suurem osa tegutsevate karjäärade kaevandamislubades sätestatud keskkonnavalastest korrastamistöödest tehakse ettevõtte poolt igal aastal kaevandamisega paralleelselt ja teostatud tööde maksumus (sõltub kaevandatud mahtudest) kajastatakse jooksvalt liiva kaevandamisega seotud kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades proportsioonides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Silikaat AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke(emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	77	625
Arvelduskontod	1 344 784	273 548
Kokku raha	1 344 861	274 173

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	52 164	52 164
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 602	32 602
31.12.2020	84 766	84 766
Kajastatud õiglases väärtuses	84 766	84 766
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	103 024	103 024
31.12.2021	187 790	187 790
Kajastatud õiglases väärtuses	187 790	187 790

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	760 060	755 769	4 291	5
Ostjatelt laekumata arved	760 909	756 618	4 291	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-849	-849	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	931	931	0	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 174	2 174	0	7
Laenunõuded	2 591 523	5 102	2 586 421	9
Muud nõuded	69 082	69 082	0	
Intressinõuded	51 600	51 600	0	24
Viitlaekumised	17 482	17 482	0	
Ettemaksed	14 530	14 530	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 744	11 744	0	
Muud makstud ettemaksed	2 786	2 786	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 438 300	847 588	2 590 712	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	711 744	698 870	12 874	5
Ostjatelt laekumata arved	712 544	699 670	12 874	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-800	-800	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	42	42	0	24
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 277	1 277	0	7
Laenunõuded	2 677 581	6 058	2 671 523	9
Muud nõuded	3	3	0	
Intressinõuded	3	3	0	
Ettemaksed	10 686	10 686	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 686	10 686	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 401 333	716 936	2 684 397	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	760 909	712 544	
Konsolideerimisgrupp	164 284	157 688	24
Muud seotud osapooled	24 693	17 183	24
Muud	571 932	537 673	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-849	-800	
Kokku nõuded ostjate vastu	760 060	711 744	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	14 396	87 101
Lõpetamata toodang	1 495 629	1 574 272
Valmistoodang	40 358	79 397
Kokku varud	1 550 383	1 740 770

Seisuga 31.12.2020 varude allahindlus kokku summas 522 017 eurot.
2021 aastal kaupa täiendavalt alla ei hinnatud.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		23 308		4 424
Üksikisiku tulumaks		18 043		35 405
Erisoodustuse tulumaks		337		70
Sotsiaalmaks		47 955		60 460
Kohustuslik kogumispension		503		1 946
Töötuskindlustusmaksed		2 228		3 314
Aktiisimaks		916		934
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		128 632		59 492
Ettemaksukonto jääk	2 174		1 277	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 174	221 922	1 277	166 045

Maksude ettemaksed on avalikustatud ka lisas 4 ja maksuvõlad lisas 14.

Lisa 8 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Home-Lux OÜ	2 667	-42	2 625
Mangeni PM OÜ	7 928 477	617 327	8 545 804
Kõo Agro OÜ	6 535 028	858 032	7 393 060
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	14 466 172	1 475 317	15 941 489

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtja	2 580 000	0	2 580 000	2%	EUR	2024	24
Muud	11 523	5 102	6 421	7%	EUR	2024	
Laenunõuded	2 591 523	5 102	2 586 421				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtja	2 580 000	0	2 580 000	2%	EUR	2024	24
Seotud osapooled	80 000	0	80 000	2%	EUR	2022	24
Muud	17 581	6 058	11 523	5-7%	EUR	2021-2024	
Laenunõuded	2 677 581	6 058	2 671 523				

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	564 252	2 794 709	0	3 358 961
Akumuleeritud kulum	0	-1 329 754	0	-1 329 754
Jääkmaksumus	564 252	1 464 955	0	2 029 207
Ostud ja parendused		23 817		23 817
Amortisatsioonikulu		-103 915		-103 915
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-64 596			-64 596
31.12.2020				
Soetusmaksumus	499 656	2 818 526	0	3 318 182
Akumuleeritud kulum	0	-1 433 669	0	-1 433 669
Jääkmaksumus	499 656	1 384 857	0	1 884 513
Ostud ja parendused			8 000	8 000
Amortisatsioonikulu		-107 911		-107 911
31.12.2021				
Soetusmaksumus	499 656	2 818 526	8 000	3 326 182
Akumuleeritud kulum	0	-1 541 580	0	-1 541 580
Jääkmaksumus	499 656	1 276 946	8 000	1 784 602

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 627	14 627
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	52 172	55 269

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 578	3 369 476	5 795 625	145 760	537 168	9 849 607
Akumuleeritud kulum	0	-2 373 576	-3 514 173	-75 242	0	-5 962 991
Jääkmaksumus	1 578	995 900	2 281 452	70 518	537 168	3 886 616
Ostud ja parendused		13 776	118 669	2 643	304 914	440 002
Amortisatsioonikulu		-140 077	-335 826	-15 400		-491 303
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-7 544	-93 185	-11 892		-112 621
Ümberliigitamised		203 772	66 400		-270 172	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		203 772	66 400		-270 172	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 578	3 501 138	5 492 720	133 466	571 910	9 700 812
Akumuleeritud kulum	0	-2 435 311	-3 455 210	-87 597	0	-5 978 118
Jääkmaksumus	1 578	1 065 827	2 037 510	45 869	571 910	3 722 694
Ostud ja parendused			376 014		6 199	382 213
Amortisatsioonikulu		-125 023	-320 268	-11 861		-457 152
Ümberliigitamised		3 325	99 843		-103 168	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		3 325	99 843		-103 168	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 578	3 495 699	5 968 322	128 799	474 941	10 069 339
Akumuleeritud kulum	0	-2 551 570	-3 775 223	-94 791	0	-6 421 584
Jääkmaksumus	1 578	944 129	2 193 099	34 008	474 941	3 647 755

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	0	833
Muud masinad ja seadmed	0	833
Kokku	0	833

Seisuga 31.12.2021 on kajastatud lõpetamata projektidena uute karjäärade kaevandusõiguste omandamisega seotud kulutused summas 437 142 eurot (31.12.2020. summas 430 942 eurot). Kaevandusõiguste soetusmaksumust amortiseeritakse kaevandusõiguse kasutamisest lähtuvalt (tegeliku kaevandusmahu suhtena kaevandusloaga määratud maavara mahule).

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	18 673	18 673
31.12.2021		
Soetusmaksumus	18 673	18 673
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	18 673	18 673

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2021	2020
Kasutusrenditulu	14 627	15 427
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	14 627	14 627
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	189 193	204 984
Kokku	189 193	204 984

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	37 241	37 241
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	222 798	37 241
1-5 aasta jooksul	891 192	186 204

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	244 658	244 658	15
Võlad töövõtjatele	82 166	82 166	
Maksuvõlad	221 922	221 922	7
Muud võlad	12 135	12 135	
Muud viitvõlad	12 135	12 135	
Saadud ettemaksed	1 616	1 616	
Muud saadud ettemaksed	1 616	1 616	
Kokku võlad ja ettemaksed	562 497	562 497	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	243 541	243 541	15
Võlad töövõtjatele	66 987	66 987	
Maksuvõlad	166 045	166 045	7
Muud võlad	720	720	
Muud viitvõlad	720	720	
Saadud ettemaksed	2 449	2 449	
Kokku võlad ja ettemaksed	479 742	479 742	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Konsolideerimisgrupp	1 079	67	24
Muud seotud osapooled	40	0	24
Muud tarnijad	243 539	243 474	
Kokku võlad tarnijatele	244 658	243 541	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	21 569 584	19 764 242	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 392 396	4 941 061	
Antud garantiid	3 747 348	3 810 036	24
Kokku tingimuslikud kohustised	30 709 328	28 515 339	

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	412 160	412 160
Aktsiate arv (tk)	644	644
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 147 165	4 978 365
Rootsi	37 295	83 525
Läti	20 795	56 621
Soome	221	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 205 476	5 118 511
Kokku müügitulu	6 205 476	5 118 511
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	3 578 224	3 132 858
Kuivsegu	801 759	121 626
Kivitsehhi toodang	332 805	415 165
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	368 790	350 366
Elektrienergia müük	1 109 271	1 083 869
Renditulu	14 627	14 627
Kokku müügitulu	6 205 476	5 118 511

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	833
Tulu sihtfinantseerimisest	68 750	33 615
Rendi- ja üüritulu	0	800
Muud	0	6 476
Kokku muud äritulud	68 750	41 724

Tulu sihtfinantseerimisest:

Natura 2000 toetus erametsamaale (PRIA) 23.03.2021 - 18 620 eurot (2020.a.a -18 618 eurot)

Elektri kõrge lõpphinna võrgutasude osaline kompenseerimine KIK poolt oktoober - detsember 2021, summas 50 130 eurot.

2020 aastal saadud Digidianostika toetus (EAS) 14 997 eurot

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	210 506	294 572
Energia	560 205	665 710
Elektrienergia	51 793	72 755
Soojusenergia	236 821	315 101
Kütus	271 591	277 854
Veevarustusteenused	13 102	13 962
Alltöövõtutööd	532 374	529 686
Transpordikulud	226 972	212 775
Maarent	21 014	20 963
Üür ja rent	37 381	62 844
Seadmete ülalpidamine ja hooldus	409 191	318 584
Müügi eesmärgil ostetud elekter	932 100	814 194
Maavarade ressursitasud	562 116	283 417
Muud	100 646	111 193
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 605 607	3 327 900

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	6 623	2 941
Energia	20 988	11 970
Elektrienergia	10 322	6 940
Kütus	10 666	5 030
Mitmesugused bürookulud	17 560	30 123
Lähetuskulud	23 175	13 982
Koolituskulud	659	88
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 899	2 098
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	49	15 046
Hoonete haldus ja hoolduskulud	22 423	62 405
Ostetud teenused	175 500	204 034
Turundus ja reklaam	20 700	56 568
Töötajate ja maksudega seotud kulud	18 000	18 379
Muud	14 365	18 353
Kokku mitmesugused tegevuskulud	322 941	435 987

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	742 945	943 766
Sotsiaalmaksud	262 648	315 635
Puhkusetasu reservi muutus (maksudega)	31 666	3 612
Kokku tööjõukulud	1 037 259	1 263 013
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	34	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	43
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021	2020	
	Maksustatav summa	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	-710 989	-177 747
Eesti	0	-710 989	-177 747
Kokku	0	-710 989	-177 747

2020 aastal võeti vastu otsus dividendide maksmise tühistamise kohta.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Esraven AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	51 600	0	3
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	164 284	157 688	5
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 624	17 228	3, 5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	80 000	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	241 508	254 916	
Võlad ja ettemaksed			

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 079	67	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 119	67	15

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 580 000	2 580 000	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 580 000	2 580 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 884 217	0	304 217	2 580 000	57 518	
Tütarettevõttjad	0	15 000	15 000	0	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	110 000	0	30 000	80 000	2 200	
Kokku antud laenud	2 994 217	15 000	349 217	2 660 000	59 718	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 580 000	0	2 580 000	51 600	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	80 000	80 000	0	0	
Kokku antud laenud	2 660 000	80 000	2 580 000	51 600	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	350 000	350 000	0	1 178	
Kokku laenukohustised	0	350 000	350 000	0	1 178	

MÜÜDUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 317 924	6 352	1 205 107	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	174 615	11 217	144 915	0	833
Kokku müüdnud	1 492 539	17 569	1 350 022	0	833

OSTETUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	387	48 239	0	80 301	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	183 243	1 180	310 979	18 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	207	0	0	0	0
Kokku ostetud	594	231 482	1 180	391 280	18 500

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad	696 870	759 558	2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	3 000 000	300 000	2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 478	50 478	2024
Kokku antud garantiid/tagatised	3 747 348	1 110 036	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 780	11 968

AS Silikaat SEB pangakonto kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu.

AS Silikaat on sõlminud garantiilepingud tütarettevõtete ja seotud ettevõtete liisingukohustuste täitmise tagamiseks:

AS SEB Liising - Mangen PM OÜ garantiisumma 85 500 eurot;

AS SEB Liising - Kõo Agro OÜ garantiisumma 611 370 eurot;

AS SEB Liising - Haage Joogid OÜ garantiisumma 50 478 eurot;

AS Silikaat on käendanud AS LHV Pank poolt antud laenu konsolideerimisgrupi ettevõtjale Biometaan OÜ summas 3 000 000 eurot.

Lisa 25 Ärsegmentide aruannete arvestuspõhimõtted

Elektrienergiaga seotud tegevusalade ja muude tegevusalade eristamiseks peab elektriettevõtja Elektriturseaduse §17 sätestatud lisanõude kohaselt esitama majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa.

Vastavalt Elektriturseadusele on ettevõtte majandustegevus eristatud järgmiselt:

1. Võrguteenuse osutamine
2. Elektrienergia müük
3. Muu tegevus

Bilansikirjete jagamine

Majandusaasta jooksul ei peeta bilansikirjete osas eraldi arvestust tegevusalade kaupa. Ettevõtte majandustegevus koosneb paljudest tegevusaladest, seetõttu kõigi bilansikirjete jagamiseks eraldi meetodika väljatöötamine oleks ebamõistlik ajakulu ning sel moel saadud numbrite vastavust tegelikkusega on ka keeruline hinnata. Seetõttu on võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügi osas kajastatud bilansikirjetel ainult otseselt vastava tegevusalaga seotud varad ja kohustised ning bilansi tasakaalustamiseks on kasutatud kirjet omakapital. Kõik ülejäänud bilansikirjete summad on kajastatud muu tegevuse all.

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügi bilansikirjetel on kajastatud:

Käibevarad

Nõuded ostjate vastu, vastavalt esitatud arvete sisule.

Põhivarad

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügiga seotud põhivarad

Kohustised

Võlad tarnijatele, vastavalt arvete sisule; käibemaksuvõlg (detsembri müük- ost); elektriaktsiis; võlad töövõtjatele ja tööjõumaksud (detsembri kuld vastavalt kasumiaruande kirje tööjõukulud arvestuspõhimõttele).

Kasumiaruande kirjete jagamine

Majandusaasta jooksul peetakse kasumiaruande kirjete raamatupidamisarvestust eraldi eri tegevusalade kaupa. Real sisekäive on kajastatud tootmisega seotud tegevusalade elektri omatarve ja võrgukaod arvestatuna samadel alustel nagu vastava kasumiaruande kirje osas on selgitatud.

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügi kasumiaruande kirjetel on kajastatud:

Müügitulu

Elektrienergia müügi ja võrguteenuste osutamise müügitulu eristamisel on lähtutud iga arve sisust.

Kaubad, materjal ja teenused

Ostetud ja edasi müüdud elektrienergia on kajastatud elektrienergia ostukuluna. Ostetud võrguteenused, reaktiivenergia, võrguühenduse kasutamise tasud, taastuvenergia, elektriaktsiis ja otseselt võrguteenusega seotud hooldus- ja muud kulud on kajastatud võrguteenuste osutamise kuluna.

Tööjõukulud

Elektrienergiaga seotud tegevusalade tööjõukuludest moodustab võrguteenuse osutamine 70% ja elektrienergia müük 30%.

Põhivarade kulum

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügiga seotud põhivarade kulum

Kõik ülejäänud kasumiaruande kirjetel kajastuvad tulud ja kulud on seotud muude tegevusaladega.

Lisa 26 Ärsegmentide bilansid

31.12.2021	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevarad	95 340	37 396	3 797 886	3 930 623
Põhivarad	58 155	808 612	23 180 464	24 047 231
Kokku varad	153 495	828 609	26 995 749	27 977 853
Kohustised	119 618	6 408	436 471	562 497

Omakapital	33 877	822 201	26 559 278	27 415 356
Kokku omakapital ja kohustised	153 495	828 609	26 995 749	27 977 853

2021	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivarad	0	0	400 886	400 886
Arvestatud kulumit	5 410	88 643	471 010	565 063

31.12.2020	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevarad	59 223	54 985	2 702 437	2 816 645
Põhivarad	63 902	896 917	21 860 957	22 821 776
Kokku varad	123 125	951 902	24 563 394	25 638 421
Kohustised	57 346	46 912	375 484	479 742
Omakapital	65 779	904 990	24 187 910	25 158 679
Kokku omakapital ja kohustised	123 125	951 902	24 563 394	25 638 421

2020	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivarad	0	3 285	460 534	463 819
Arvestatud kulumit	5 472	102 514	564 449	772 435

Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded

2021	Elektter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	629 141	331 435	5 244 900	0	6 205 476
sh sisekäive	32 309	21 232	0	-53 541	0
Kokku müügitulu	661 450	352 668	5 244 900	-53 541	6 205 476
Muud äritulud	0	50 130	18 620	0	68 750
Valmis- ja lõpetamata todangu varude jääkide muutus	0	0	-117 682	0	-117 682
Kaubad, toore, materjal ja teenused					
sh müük	-633 296	-287 495	-2 684 816	0	-3 605 607
sh sisekäive	-27 322	-13 971	0	41 293	0

Kokku kaubad, toore materjal ja teenused	-660 619	-301 466	-2 684 816	41 293	-3 605 607
Mitmesugused tegevuskulud	0	0	-322 941	0	-322 941
Tööjõukulud	-20 141	-46 997	-970 121	0	-1 037 259
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 410	-88 643	-471 011	0	-565 063
Muud äritulud/-kulud	0	0	-89	0	-89
Ärikasum/-kahjum	-24 720	-34 307	696 860	-12 248	625 585
Finantstulud/-kulud	0	0	1 631 091	0	1 631 091
Aruandeaasta puhaskasum	-24 720	-34 307	2 327 952	-12 248	2 256 677

2020	Elektar	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	547 092	536 777	4 034 642	0	5 118 511
sh sisekäive	41 901	43 639	0	-85 540	0
Kokku müügitulu	588 993	580 416	4 034 642	-85 540	5 118 511
Kaubad, toore, materjal ja teenused					
sh müük	-449 623	-389 202	-2 489 075	0	-3 327 900
sh sisekäive	-34 463	-40 293	0	74 756	0
Kokku kaubad, toore materjal ja teenused	-484 086	-429 495	-2 489 075	74 756	-3 327 900
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	0	-156 744	0	-156 744
Mitmesugused tegevuskulud	0	0	-435 987	0	-435 987
Tööjõukulud	-21 274	-46 518	-1 195 221	0	-1 263 013
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 472	-102 514	-664 449	0	-772 435

Muud äritulud/-kulud	0	0	41 645	0	41 645
Ärikasum/-kahjum	78 161	1 889	-865 189	-10 784	-795 923
Finantstulud/-kulud	0	0	875 416	0	875 416
Tulumaks	0	0	177 747	0	177 747
Aruandeaasta puhaskasum	78 161	1 889	187 974	-10 784	257 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2022

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	07.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionäridele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Silikaat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Ettevõtte on raamatupidamise aastaaruande lisas 25 kirjeldanud põhimõtteid ja lisades 26 ning 27 esitanud andmeid, mille esitamist nõuab Elektriturseaduse § 17. Elektriturseadus sätestab elektrienergia kohustuse koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja vastavate aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudusest on Ettevõtte juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatus hinnanguid tegevusalade eristamiseks. Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruande lisades 26 ja 27 esitatud andmed on koostatud olulises osas kooskõlas juhtkonna poolt kehtestatud jaotuspõhimõtetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeauditiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 280

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

07.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	07.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 705 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 256 677
Kokku	26 961 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 961 980
Kokku	26 961 980

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 705 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 256 677
Kokku	26 961 980
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 961 980
Kokku	26 961 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjäärade tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	3578224	57.66%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1109271	17.88%	Ei
Mörditootmine	23641	801759	12.92%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	368790	5.94%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	332805	5.36%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14627	0.24%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140300
E-posti aadress	silikaat@silikaat.ee
Veebilehe aadress	https://silikaat.ee/