

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Silikaat

registrikood: 10022296

tänava/talu nimi, Silikaltsiidi 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11216

telefon: +372 6140300

faks: +372 6140222

e-posti aadress: silikaat@silikaat.ee

veebilehe aadress: www.silikaat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 10 Muud nõuded	16
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 12 Materiaalne põhivara	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 15 Võlad tarnijatele	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	20
Lisa 17 Aktsiakapital	21
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Turustuskulud	22
Lisa 21 Üldhalduskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	23
Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	23
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 27 Tulumaks	23
Lisa 28 Seotud osapooled	24
Lisa 29 Ärisegmentide bilansid	25
Lisa 30 Ärisegmentide kasumiaruanded	26
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Üldinfo

Silikaat AS-i põhitegevusaladeks on ehitusmaterjalide tootmine ja karjäärast liiva ammutamine.

Äritegevuse ülevaade

Silikaat AS-i müügitulu 2015. aastal oli 4980 tuhat eurot (2014. aastal 5117 tuhat eurot) ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 432 tuhat eurot (2014. aastal 1307 tuhat eurot). 31.12.2015 seisuga oli käibevara osatähtsus koguvaras 21,9%.

Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud (tuhanded eurod):

	2015	2014
Müügitulu (tuhat eurot)	4980	5117
Käibe kasv/-langus	-2,7%	10,6%
Puhaskasum (tuhat eurot)	432	1307
Kasumi kasv/-langus	-67,0%	82,3%
Puhasrentaablus	8,7%	25,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,2
ROA	1,7%	5,2%
ROE	2,0%	6,2%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015– müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015– puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tütarettevõtjad

Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2015. aastal oli Kõo Agro OÜ müügitulu 1 644 tuhat eurot (2014. aastal 1471 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes 2015. aastal 374 tuhat eurot (2014. aastal 319 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 23 töötajat (2014. aastal 21 töötajat).

Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste (piima) tootmine ja realiseerimine. 2015. aastal oli Mangeni PM OÜ müügitulu 3276 tuhat eurot (2014. aastal 2981 tuhat eurot). Mangeni PM OÜ kahjumiks kujunes 2015. aastal 485 tuhat eurot (2014. aastal 277 tuhat eurot). Töötajate keskmine arv 2015. aastal oli 36 töötajat (2014. aastal 36 töötajat).

Home-Lux OÜ

2015. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Veemeistri OÜ

Veemeistri OÜ peamiseks majandustegevuseks on kinnisvara rent. Ettevõtte müügitulu oli 2015. aastal 24 tuhat eurot (2014. aastal 25 tuhat eurot) ning kahjum 13 tuhat eurot (2014. aastal oli kahjum 3 tuhat eurot).

Stal Impex OÜ

2015. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Luha 500 OÜ

Silikaat AS omandas 100% Luha 500 OÜ osaluse juunis 2013. Luha 500 OÜ 2015. aasta kahjum oli 7 tuhat eurot

Luha Lihatööstus OÜ

Silikaat AS omandas 100% Luha Lihatööstus OÜ osaluse märtsis 2013. Luha Lihatööstus OÜ 2015. aasta kahjum oli 375 tuhat eurot (2014. aasta kahjum oli 403 tuhat eurot). 2015. aasta käive oli 1 069 tuhat eurot (2014. aasta käive oli 1 379 tuhat eurot).

Eesmärgid 2016. aastal

Silikaat AS jätkab 2016. aastal ehitusmaterjalide tootmist, karjäärilist liiva ammutamist ning ehitusmaterjalide ning liiva müüki.

Silikaat AS põhieesmärk käesoleval majandusaastal on tagada ettevõtte jätkusuutlikkus, areng ja konkurentsivõime ehitusmaterjalide turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 372 502	1 471 212	2
Finantsinvesteeringud	0	708 324	3
Nõuded ja ettemaksed	2 223 206	2 219 103	4
Varud	822 406	751 450	6
Kokku käibevara	5 418 114	5 150 089	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 989 375	7 187 050	
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	
Nõuded ja ettemaksed	5 977 897	7 530 576	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 497 416	1 500 801	11
Materiaalne põhivara	3 766 778	3 868 049	12
Kokku põhivara	19 295 466	20 150 476	
Kokku varad	24 713 580	25 300 565	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 161 765	4 180 867	14
Kokku lühiajalised kohustused	3 161 765	4 180 867	
Kokku kohustused	3 161 765	4 180 867	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	412 160	412 160	17
Kohustuslik reservkapital	41 216	41 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 666 322	19 359 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 117	1 306 966	
Kokku omakapital	21 551 815	21 119 698	
Kokku kohustused ja omakapital	24 713 580	25 300 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 979 930	5 117 125	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 596 572	-3 907 970	
Brutokasum (-kahjum)	1 383 358	1 209 155	
Turustuskulud	-275 241	-195 877	20
Üldhalduskulud	-395 674	-384 978	21
Muud äritulud	27 477	82 693	19
Muud ärikulud	-4 955	-13 917	23
Äri kasum (kahjum)	734 965	697 076	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-498 625	216 779	24
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	205 208	381 215	25
Intressikulud	0	-153	
Muud finantstulud ja -kulud	-9 431	-34 723	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	432 117	1 260 194	
Tulumaks	0	46 772	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 117	1 306 966	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	734 965	697 076	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	406 901	512 632	12
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-9 167	-59 259	12
Kokku korrigeerimised	397 734	453 373	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	235 937	-234 297	
Varude muutus	-70 956	-89 174	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-144 102	-12 638	
Makstud intressid	0	-153	
Makstud ettevõtte tulumaks	-175 000	0	
Kokku rahavood äritegevusest	978 578	814 187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-262 525	-278 028	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 167	417	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-39 720	0	11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	60 874	11
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 095 950	-358 650	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	68 079	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-708 324	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	708 324	0	
Antud laenud	-1 455 200	-4 552 409	10;28
Antud laenude tagasimaksed	2 541 346	2 845 341	10;28
Laekunud intressid	188 388	471 735	
Muud laekumised investeerimistegevusest	28 882	9 437	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	622 712	-2 441 528	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	70 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-70 000	
Makstud dividendid	-700 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-700 000	0	
Kokku rahavood	901 290	-1 627 341	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 471 212	3 098 553	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	901 290	-1 627 341	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 372 502	1 471 212	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	412 160	41 216	19 359 356	19 812 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 306 966	1 306 966
31.12.2014	412 160	41 216	20 666 322	21 119 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			432 117	432 117
31.12.2015	412 160	41 216	21 098 439	21 551 815

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silikaat AS-i 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase 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 kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases 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 emaettevõttel 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 kaalutud keskmise 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.

Materiaalne ja immateriaalne 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 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Põhivara 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
Trasnpordivahendid	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.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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.

Finantskohustused

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 tuletisinstrumentid, 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.

Finantskohustuse 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.

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 (2013. aastal kehtis maksumäär 21/79) 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 ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Silikaat AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Silikaat AS emaettevõtja on Esraven AS, mille ainuomanikuks on Vello Kunman.

Silikaat AS tütarettevõtjad on: Kõo Agro OÜ, Mangeni PM OÜ, Home-Lux OÜ, Veemeistri OÜ, Stal Impex OÜ, Luha Lihaööstus OÜ ja Luha 500 OÜ.

Silikaat AS sidusettevõtjad on Hyperficus OÜ ja Veekom OÜ.

Silikaat AS juhatuse liikmega seotud ettevõtjad on Aromare OÜ, Aatrium Sisustuskaubamaja AS, Key OÜ, Cosmix OÜ, Silikaat Grupp AS, Silikaat Kinnisvara AS, Järve Kaubanduskeskus OÜ, Silikaadi Tehnopark OÜ, Järve Laod OÜ ja Valtsnepi OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	467	1 182
Arvelduskontod	2 372 035	1 470 030
Tähtajalised hoiused		
Kokku raha	2 372 502	1 471 212

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
Soetamine	708 324	708 324
31.12.2014	708 324	708 324
Müük müügihinnas või lunastamine	-708 324	-708 324
31.12.2015	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	545 576	545 576	
Ostjatelt laekumata arved	586 045	586 045	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 469	-40 469	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 660	2 660	
Muud nõuded	7 604 874	1 626 977	5 977 897
Laenunõuded	7 543 832	1 565 935	5 977 897
Intressinõuded	61 042	61 042	
Ettemaksed	14 174	14 174	
Tulevaste perioodide kulud	14 174	14 174	
Muud	33 819	33 819	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 201 103	2 223 206	5 977 897

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	782 827	782 827	
Ostjatelt laekumata arved	824 807	824 807	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 980	-41 980	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 042	1 042	
Muud nõuded	8 888 631	1 384 641	7 503 990
Laenunõuded	8 844 409	1 340 419	7 503 990
Intressinõuded	44 222	44 222	
Ettemaksed	15 045	15 045	
Tulevaste perioodide kulud	15 045	15 045	
Muud	62 134	35 548	26 586
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 749 679	2 219 103	7 530 576

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	586 045	824 807
Konsolideerimisgrupp	174 772	204 941
Seotud osapooled	3 514	3 962
Muud	407 759	615 904
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 469	-41 980
Kokku nõuded ostjate vastu	545 576	782 827
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-41 980	-55 334
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	1 756	10 303
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 060	-7 331
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 815	10 382
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-40 469	-41 980

Lisa 6 Varud (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	493 957	380 492
Lõpetamata toodang	11 469	12 148
Valmistoodang	316 830	347 214
Ettemaksed varude eest	150	11 596
Kokku varud	822 406	751 450

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		27 641		98 134
Üksikisiku tulumaks		16 339		13 489
Erisoodustuse tulumaks		41		8
Sotsiaalmaks		29 956		23 800
Kohustuslik kogumispension		992		785
Töötuskindlustusmaksed		1 855		1 866
Aktsiisimaks		4 642		4 624
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		34 634		64 602
Ettemaksukonto jääk	2 660		1 042	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 660	116 100	1 042	207 308

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11196710	Luha 500 OÜ	Eesti	Joogivee tootmine	100	100
11948162	Stal Impex Estonia OÜ	Eesti	Metalli müük	100	100
10394460	Veemeistri OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11560328	Luha Lihatoöstus OÜ	Eesti	Lihatoodete valmistamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Luha 500 OÜ	180 691	-7 219		173 472
Stal Impex Estonia OÜ	2 571	8		2 579
Veemeistri OÜ	3 582	-3 582		0
Home- Lux OÜ	2 558	-1 248		1 310
Mangeni PM OÜ	5 079 013	-484 548	896 000	5 490 465
Kõo Agro OÜ	1 845 273	374 246	76 250	2 295 769
Luha Lihatoöstus OÜ	63 493	-375 487	328 700	16 706
Kokku	7 177 181	-497 830	1 300 950	7 980 301

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12096519	Veekom OÜ	Eesti	Joogivee tootmine ja müük	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Veekom OÜ	9 869	-795	9 074
Kokku	9 869	-795	9 074

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	7 543 832	1 565 935	5 977 897			
Emaettevõtja	3 028 000	750 000	2 278 000	2,0-5,0%	EUR	2016-2017
Tütarettevõtjad	3 115 699	573 124	2 542 575	2,0-3,5%	EUR	2016-2018
Sidusettevõtjad	110 100	106 400	3 700	2,0-3,0%	EUR	2016-2018
Seotud osapooled	1 250 889	102 500	1 148 389	2,0-4,0%	EUR	2016-2020
Konsolideerimisgrupp	5 000	0	5 000	4,0%	EUR	2019
Muud	34 144	33 911	233	5,0-10,0%	EUR	2016-2017
Intressinõuded	61 042	61 042				
Tütarettevõtjad	54 230	54 230				
Sidusettevõtjad	2 385	2 385				
Seotud osapooled	1 686	1 686				
Konsolideerimisgrupp	176	176				
Muud	2 565	2 565				
Kokku muud nõuded	7 604 874	1 626 977	5 977 897			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	8 844 409	1 340 419	7 503 990			
Emaettevõtja	5 296 000	875 000	4 421 000	2,0-5,0%	EUR	2016-2017
Tütarettevõtjad	2 184 508	458 878	1 725 630	2,0-3,5%	EUR	2016-2018
Sidusettevõtjad	106 400	0	106 400	2,0-3,0%	EUR	2016
Seotud osapooled	1 218 389	0	1 218 389	2%	EUR	2016
Muud	39 112	6 541	32 571	3,0-10,0%	EUR	2016
Intressinõuded	44 222	44 222				
Tütarettevõtjad	39 152	39 152				
Sidusettevõtjad	3 318	3 318				
Seotud osapooled	1 400	1 400				
Muud	352	352				
Kokku muud nõuded	8 888 631	1 384 641	7 503 990			

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	324 969	771 390	1 096 359
Akumuleeritud kulum		-260 473	-260 473
Jääkmaksumus	324 969	510 917	835 886
Ostud ja parendused		81 254	81 254
Müügid	-428	-1 604	-2 032
Amortisatsioonikulu		-84 198	-84 198
Ümberklassifitseerimised	208 681	461 210	669 891
31.12.2014			
Soetusmaksumus	533 222	1 385 915	1 919 137
Akumuleeritud kulum	0	-418 336	-418 336
Jääkmaksumus	533 222	967 579	1 500 801
Ostud ja parendused		39 300	39 300
Amortisatsioonikulu		-66 235	-66 235
Ümberklassifitseerimised		23 550	23 550
31.12.2015			
Soetusmaksumus	533 222	1 448 765	1 981 987
Akumuleeritud kulum	0	-484 571	-484 571
Jääkmaksumus	533 222	964 194	1 497 416

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	22 172	16 888
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	25 189	12 211
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	60 874

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013							
Soetusmaksumus	208 681	3 821 004	4 321 148	122 607	528 381	528 381	9 001 821
Akumuleeritud kulum		-1 699 391	-2 476 281	-106 245			-4 281 917
Jääkmaksumus	208 681	2 121 613	1 844 867	16 362	528 381	528 381	4 719 904
Ostud ja parendused			45 190	4 980	196 300	196 300	246 470
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					172 750	172 750	172 750
Muud ostud ja parendused			45 190	4 980	23 550	23 550	73 720
Amortisatsioonikulu		-156 561	-263 841	-8 032			-428 434
Ümberklassifitseerimised	-208 681	-461 210					-669 891
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-208 681	-461 210					-669 891
31.12.2014							
Soetusmaksumus	0	3 285 700	4 351 877	96 883	724 681	724 681	8 459 141
Akumuleeritud kulum	0	-1 781 858	-2 725 661	-83 573	0		-4 591 092
Jääkmaksumus	0	1 503 842	1 626 216	13 310	724 681	724 681	3 868 049
Ostud ja parendused		5 278	12 300		244 947	244 947	262 525
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 278			236 425	236 425	241 703
Muud ostud ja parendused			12 300		8 522	8 522	20 822
Amortisatsioonikulu		-139 343	-197 675	-3 648			-340 666
Ümberklassifitseerimised				420	-23 550	-23 550	-23 130
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest				420	-420	-420	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega					-23 130	-23 130	-23 130
31.12.2015							
Soetusmaksumus	0	3 290 978	4 294 362	97 303	946 078	946 078	8 628 721
Akumuleeritud kulum	0	-1 921 201	-2 853 521	-87 221	0		-4 861 943
Jääkmaksumus	0	1 369 777	1 440 841	10 082	946 078	946 078	3 766 778

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	9 167	417
Transpordivahendid	9 167	417
Kokku	9 167	417

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	25 322	23 127
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	23 699	23 023
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 497 416	1 500 801
Masinad ja seadmed	1 984	3 066
Kokku	1 499 400	1 503 867

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	157 389	157 389
Võlad töövõtjatele	52 336	52 336
Maksuvõlad	116 100	116 100
Muud võlad	2 834 933	2 834 933
Dividendivõlad	2 819 985	2 819 985
Muud viitvõlad	14 948	14 948
Saadud ettemaksed	1 007	1 007
Muud saadud ettemaksed	1 007	1 007
Kokku võlad ja ettemaksed	3 161 765	3 161 765
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	196 164	196 164
Võlad töövõtjatele	37 363	37 363
Maksuvõlad	207 308	207 308
Muud võlad	3 717 716	3 717 716
Dividendivõlad	3 694 986	3 694 986
Muud viitvõlad	22 730	22 730
Saadud ettemaksed	22 316	22 316
Muud saadud ettemaksed	22 316	22 316
Kokku võlad ja ettemaksed	4 180 867	4 180 867

Lisa 15 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Konsolideerimisgrupp	139	239
Seotud ettevõtted	0	123
Muud tarnijad	157 250	195 802
Kokku võlad tarnijatele	157 389	196 164

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	16 878 751	16 533 058
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 219 688	4 133 264
Kokku tingimuslikud kohustused	21 098 439	20 666 322

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	412 160	412 160
Aktsiate arv (tk)	644	644
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 900 490	5 040 922
Rootsi	75 337	72 460
Läti	2 758	1 634
Soome	309	1 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 036	532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 979 930	5 117 125
Kokku müügitulu	4 979 930	5 117 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	2 605 594	2 620 921
Renditulu	22 172	23 127
Kivitsehhi toodang	586 270	592 815
Mörditootmine	64 017	58 718
Elektrienergia müük	1 345 791	1 407 205
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	356 086	414 339
Kokku müügitulu	4 979 930	5 117 125

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	58 842
Kasum materiaalse põhivara müügist	9 167	417
Saadud toetused	8 561	8 561
Muud	9 749	14 873
Kokku muud äritulud	27 477	82 693

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	114 110	75 798
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	247	-5 100
Tööjõukulud	113 375	77 185
Reklaamikulud	26 684	27 251
Muud	20 825	20 743
Kokku turustuskulud	275 241	195 877

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Tööjõukulud	179 029	152 138
Amortisatsioonikulu	30 203	73 739
Muud	88 632	64 540
Teenuste kulu	97 810	94 561
Kokku üldhalduskulud	395 674	384 978

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	712 699	607 309
Sotsiaalmaksud	240 265	205 830
Puhkusereserv	3 563	-6 614
Kokku tööjõukulud	956 527	806 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	37

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Liikmemaksud	1 180	1 532
Muud	3 775	12 385
Kokku muud ärikulud	4 955	13 917

Lisa 24 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-497 830	149 472
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-795	67 307
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-498 625	216 779

Lisa 25 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	205 208	381 215
Intressitulu hoiustelt	5 577	351
Intressitulu laenudelt	199 309	380 444
Muud intressitulud	322	420
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	205 208	381 215

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Muud finantstulud ja -kulud	-9 431	-34 723
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-9 431	-34 723

Lisa 27 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	2 955 989	-46 772
Eesti	0	0	2 955 989	-46 772
Kokku	0	0	2 955 989	-46 772

2014. aastal on korrigeeritud tulumaksukohustust tulumaksumäära muutuse tõttu. Alates 01.01.2015 on tulumaksumäär 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79)

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Esraven AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Esraven AS
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 028 000	2 255 989	5 296 000	2 955 989
Tütarettevõtjad	3 179 359	0	2 223 660	0
Sidusettevõtjad	112 485	0	109 718	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	179 948	139	204 941	239
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 256 089	0	1 223 751	123

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	100 000	2 368 000
Tütarettevõtjad	0	215	1 285 500	139 878
Sidusettevõtjad	0	0	3 700	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	89 039	1 663 596	5 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 243	33 599	59 000	26 500

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	4 316 000	900 000	0	0
Tütarettevõtjad	0	9 136	192 600	458 835	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	400 726	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	88 406	1 787 522	0	0	70 000	70 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	154 287	44 274	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 851	11 720

Seotud osapooltele antud laenudelt arvestatud 2015 aastal intressitulu 194 944 eurot (2014 aastal 350 572 eurot).

AS Silikaat on sõlminud garantiilepinguid tütar-ettevõtjate liisingukohustuste täitmise tagamiseks:

AS SEB Liising kapitalirendilepingute garantiisumma 864 374 eurot, seisuga 31.12.2015 kohustuste jääk 707 364 eurot;

AS Nordea Finance Estonia kasutusrendilepingute garantiisumma 551 652 eurot, seisuga 31.12.2015 kohustuste jääk 363 414 eurot.

Lisa 29 Ärisegmentide bilansid

31.12.2015	Elektar	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	64 452	74 529	5 279 133	5 418 114
Põhivara	0	1 084 770	18 210 696	19 295 466
Kokku varad	64 452	1 159 299	23 489 829	24 713 580
Kohustused	50 824	37 834	3 073 107	3 161 765
Kokku kohustused	50 824	37 834	3 073 107	3 161 765
Omakapital	0	0	21 551 815	21 551 815
Kokku omakapital ja kohustused	50 824	37 834	24 624 922	24 713 580

2015	Elektar	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	5 278	296 547	301 825

Arvestatud kulumit	0	91 855	315 047	406 902
--------------------	---	--------	---------	---------

31.12.2014	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	64 703	74 172	5 011 214	5 150 089
Põhivara	0	1 171 347	18 979 129	20 150 476
Kokku varad	64 703	1 245 519	23 990 343	25 300 565
Kohustused	57 428	35 973	4 087 466	4 180 867
Kokku kohustused	57 428	35 973	4 087 466	4 180 867
Omakapital	0	0	21 119 698	21 119 698
Kokku omakapital ja kohustused	57 428	35 973	25 207 164	25 300 565

2014	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	0	327 724	327 724
Arvestatud kulumit	0	93 145	419 487	512 632

Lisa 30 Ärisegmentide kasumiaruanded

2015	Elektter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	559 507	786 283	3 634 140	0	4 979 930
sh sisekäive	42 908	81 719	0	-124 627	0
Kokku müügitulu	602 415	868 002	3 634 140	-124 627	4 979 930
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					
sh müük	-469 244	-515 146	-2 612 182	0	-3 596 572
sh sisekäive	-35 880	-51 294	0	87 174	0
Kokku	-505 124	-566 440	-2 612 182	87 174	-3 596 572
Brutokasum	97 291	301 562	1 021 958	-37 453	1 383 358
Üldhalduskulud					
sh müük	-14 370	-20 194	-361 110	0	-395 674

sh sisekäive	-1 102	-2 099	0	3 201	0
Kokku üldhalduskulud	-15 472	-22 293	-361 110	3 201	-395 674
Turustuskulud	0	0	-275 241	0	-275 241
Muud äritulud/-kulud	0	0	22 522	0	22 522
Ärikasum/-kahjum	81 819	279 269	408 129	-34 252	734 965
Finantstulud/-kulud	0	0	-302 848	0	-302 848
Aruandeaasta puhaskasum	81 819	279 269	105 281	-34 252	-431 117

2014	Elektar	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	587 245	819 960	3 709 920	0	5 117 125
sh sisekäive	45 268	78 366	0	-123 634	0
Kokku müügitulu	632 513	898 326	3 709 920	-123 634	5 117 125
Müüded toodangu, teenuste kulud					
sh müük	-532 675	-525 532	-2 849 763	0	-3 907 970
sh sisekäive	-41 055	-49 786	0	90 841	0
Kokku	-573 731	-575 317	-2 849 763	90 841	-3 907 970
Brutokasum	58 782	323 009	860 157	-32 793	1 209 155
Üldhalduskulud					
sh müük	-12 828	-17 912	-354 238	0	-384 978
sh sisekäive	-989	-1 712	0	2 701	0
Kokku üldhalduskulud	-13 817	-19 624	-354 238	2 701	-384 978
Turustuskulud	0	0	-195 877	0	-195 877
Muud äritulud/-kulud	0	0	68 776	0	68 776
Ärikasum/-kahjum	44 965	303 385	378 818	-30 092	697 076
Finantstulud/-kulud	0	0	563 118	0	563 118
Tulumaks	0	0	46 772	0	46 772
Aruandeaasta puhaskasum	44 965	303 385	988 708	-30 092	1 306 966

Ärsegmentide jaotamisel on lähtutud elektrituruseadusest, mis nõuab eraldi arvestust elektrienergia ja võrguteenuse müügi osas. Kasutatud hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiametiga viimati veebruar 2014. Hinna eristamine elektrienergia ja võrguteenuse vahel on kinnitatud ettevõtte siseselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionärile

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud AS Silikaat raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 28.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Silikaat finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Elektrituruseaduse §17 sätestab elektriettevõtjale kohustuse esitada majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on AS Silikaat koostanud ettevõttesisesed tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamisel.

Meie arvates on aastaaruande lisades 27-28 elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa esitatud bilanss ja kasumiaruanne olulises osas kooskõlas ettevõtte poolt koostatud arvestuspõhimõtetega ning elektrituruseaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktidega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

OÜ Adelaid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 666 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	432 117
Kokku	21 098 439
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 098 439
Kokku	21 098 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	2605594	52.32%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1345791	27.02%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	586270	11.77%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	356086	7.15%	Ei
Mörditootmine	23641	64017	1.29%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	22172	0.45%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140300
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	silikaat@silikaat.ee
Veebilehe aadress	www.silikaat.ee