

AS SILIKAAT GRUPP

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2009.a.

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt 234, 11624 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10454570
Telefon:	6 140 200
Faks:	6 140 222
E-post:	info@silikaatgrupp.ee
Audiitor:	Joel Tõugjas, OÜ Adelaid
Põhitegevusala	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (7022)
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2009.-31.12.2009

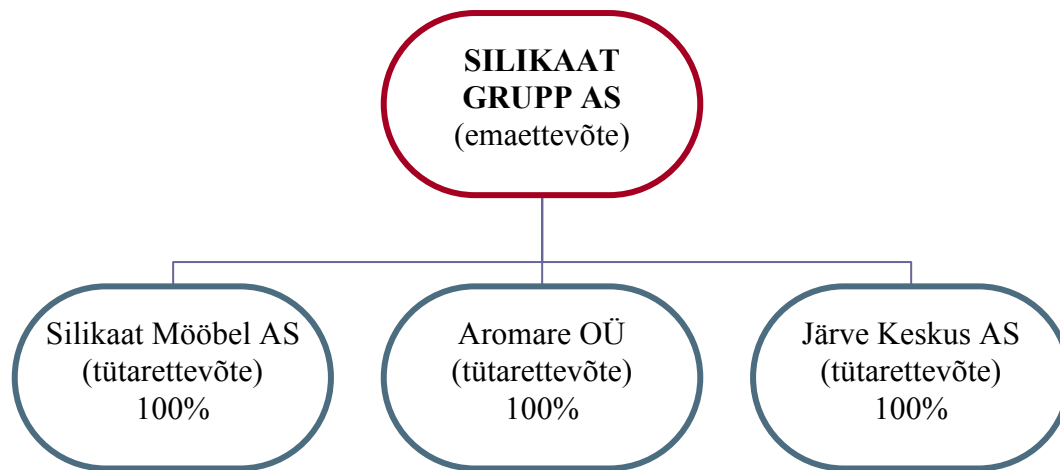
Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
AS Silikaat Grupp tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha	14
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4. Maksud	14
Lisa 5. Varud	15
Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7. Antud laenud	15
Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9. Materiaalne põhivara	16
Lisa 10. Immateriaalne põhivara	16
Lisa 11. Lühiajalised laenukohustused	16
Lisa 12. Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 14. Omakapital aktsiaseltsis	17
Lisa 15. Müügitulu	18
Lisa 16. Muud äritulud ja muud ärikulud	18
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara	20
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	21
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	22
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

AS Silikaat Grupp 2009.a. konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2009.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 57 125 683 krooni ja puhaskasumiks kujunes 657 506 krooni. Kontserni töötajate keskmine arv 2009.a. oli 67 ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 12 808 331 krooni. Juhatuse liikmetele maksti 2009.aastal tasu kokku 234 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu (tuh.kr)	57 125,7	92 872,3
Tulu kasv/ kahanemine	-38,5%	-17,2%
Puhaskasum /kahjum(tuh.kr)	657,5	-1,179
Puhasrentaablus	1,15%	-1,27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,21	1,05
ROA	1,08%	-1,7%
ROE	3,75%	-7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Emaettevõtte

Silikaat Grupp AS aruandeaasta müügitulu kokku oli 4 920 000 krooni. Müügitulust moodustasid 100% tulud ettevõtlusalasest nõustamisest. AS Silikaat Grupp puhaskasumiks kujunes 979 202 krooni. AS Silikaat Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 12 töötajat. Juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 2 637 482 krooni, s.h. sotsiaalmaks 661 737kr. Ettevõtte tegevjuhtkonna tasu moodustas majandusaastal 90 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Nõukogu liikmeid ja juhatus liiget ei ole aruandeaastal tagasi kutsutud ega välja vahetatud.

Silikaat Mööbel AS - tütarettevõtte

AS Silikaat Mööbel põhitegevusalaks on jaekaubandus- mööbli ja valgustite müük. Kokku äritulud 2009 aastal on 38 420 417 krooni, käive langes võrreldes 2008 .a. 45 %. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 681 267 krooni. Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest. Juhatus esimehele ega nõukogule 2009. aastal tasusid ei makstud. 2009. aastal oli töötajate keskmine nimestikuline arv 30 töötajat. Kogu palgafondi kulu aruandeaastal oli 4 724 999 krooni, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 1 193 021 krooni eest.

Aromare OÜ - tütarettevõtte

2009.aastal OÜ Aromare on jätkanud tegevust kahel tegevusalal - parfümeeria- ja kosmeetikatoodete maaletoomine ja hulgimüük ning kinnisvara haldamine. Aruandeaasta äritulu kokku oli 7 050 860 krooni. Aruandeperioodi kahjum 259 19 krooni.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatus liikmele maksti 2009.aastal tasu kokku 144 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks. Äriühingu nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatus liige kasutab OÜ Aromarele kuuluvat sõiduautot. Nõukogu liikmed aruandeaastal soodustusi saanud ei ole. Ka ei ole aruandeaastal nõukogu liikmetega ja juhatus liikmega seotud isikutele teostatud mingeid väljamakseid, neile ei ole tehtud soodustusi ega antud laene ja neil ei ole muid kohustusi OÜ Aromare ees.

Töötajate nimestikuline arv aasta lõpul oli 7. Palgafondi kulu aruandeaastal oli 1 416 475 krooni, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 357 223 krooni.

Järve Keskus AS - tütarettevõtte

AS Järve Keskus põhitegevusalaks oli kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine.

2009.aastal moodustas AS Järve Keskus müügitulu 8 578 021 krooni, kasvades aastaga 6,2%.

AS Järve Keskus 2009 aasta puhaskasum moodustas 618 763 krooni.

Aruandeaastal oli töötajate keskmine arv 21 ning neile arvestatud palkade ja lisatasude kogusumma oli 4 029 375 krooni, milles sisandub 1 021 217 krooni sotsiaalmakse.

AS Järve Keskus juhatus koosneb 1-st liikmest ja nõukogu 3-st liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatus liige ja nõukogu liikmed aruandeaastal soodustusi saanud ei ole. Ka ei ole aruandeaastal nõukogu liikmetega ja juhatus liikmega seotud isikutele teostatud mingeid väljamakseid, neile ei ole tehtud soodustusi ega antud laene ja neil ei ole muid kohustusi AS Järve Keskus ees.

Vello Kunman
Juhatus liige

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

AS Silikaat Grupp tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Silikaat Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2009.aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted ja –meetodid ning hindamisalused on vastavuses Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega,

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

AS Silikaat Grupp ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad.

Vello Kunman
Juhatuse liige

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2009	31.12.2008
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	32 497 778	31 792 654
Nõuded ostjate vastu	3	2 889 747	3 953 273
Muud lühiajalised nõuded	3	5 449 053	3 994 209
Ettemaksed teenuste eest	3	15 947	26 381
Varud	5	11 984 630	16 106 949
Käibevara kokku		52 837 155	55 873 466
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		20 000	0
Pikaajalised laenud	7	750 000	6 095 410
Kinnisvarainvesteeringud	8	5 167 557	5 334 621
Materiaalne põhivara	9	2 156 054	2 745 787
Immateriaalne põhivara	10	51 612	103 632
Põhivara kokku		8 145 223	14 279 450
VARAD KOKKU		60 982 378	70 152 916

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	7 848 283	14 388 283
Võlad tarnijatele	12	6 789 014	8 333 491
Võlad töövõtjatele	12	980 834	1 759 739
Maksuvõlad	4	1 495 657	2 107 925
Muud võlad	12	26 107 329	26 305 611
Saadud ettemaksed	12	249 835	403 947
Lühiajalised kohustused kokku		43 470 952	53 298 996
KOHUSTUSED KOKKU		43 470 952	53 598 996
Omakapital			
Aktiivkapital	14	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		16 413 920	17 592 960
Aruandeaasta kasum		657 506	-1 179 040
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		17 511 426	16 583 920
OMAKAPITAL KOKKU		17 511 426	16 583 920
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		60 982 378	70 152 916

Konsolideeritud kasumiaruanne

(SKEEM 1) (kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Müügitulu	15	57 125 683	92 872 360
Muud äritulud	16	889 223	68 366
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-28 612 356	-52 150 382
Mitmesugused tegevuskulud		-15 943 989	-19 082 555
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-9 575 133	-13 402 314
Sotsiaalmaks		-3 233 198	-4 494 316
Tööjõu kulud kokku		-12 808 331	-17 896 630
Põhivara kulum	9,10	-1 137 080	-5 168 870
Muud ärikulud	16	-15 622	-293 494
Ärikasum/kahjum(-)		-502 472	-1 651 205
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-65 753	-433 173
Kahjum valuutakursi muutustest		0	-1 458
Muud finantstulud		1 225 731	906 796
Finantstulud ja -kulud kokku		1 159 978	472 165
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		657 506	-1 179 040
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		657 506	-1 179 040
s.h. emaettevõtte omanike osa kasumist (-kahjumist)		657 506	-1 179 040

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-502 472	-1 651 205
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	9,10	1 137 080	5 168 870
Kasum/kahjum põhivara müügist ja mahakandmisest	9	0	282 494
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		989 890	1 368 115
Varude muutus		4 122 319	3 462 753
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-3 045 412	-4 883 326
Makstud intressid		-239 882	-865 394
Kokku rahavood äritegevusest		2 461 523	2 882 307
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-328 263	-827 349
Immateriaalse põhivara soetus	10	0	-46 440
Sidusettevõtte soetus		-20 000	0
Antud laenud		-3 350 000	-4 139 103
Antud laenude tagasimaksed		1 382 667	1 032 433
Saadud intressid		699 197	778 094
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 616 399	-3 202 365
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		600 000	14 775 514
Saadud laenude tagasimaksed		-740 000	-3 260 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-140 000	11 515 514
Rahavood kokku		705 124	11 195 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		31 792 654	20 597 198
Raha ja raha ekvivalentide muutus		705 124	11 195 456
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		32 497 778	31 792 654

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	40 000	17 592 960	18 032 960
Aruandeperioodi puhaskahjum			-1 179 040	-1 179 040
Saldo seisuga 31.12.2008	400 000	40 000	16 413 920	16 853 920
Aruandeperioodi puhaskahjum			657 506	657 506
Saldo seisuga 31.12.2009	400 000	40 000	17 071 426	17 511 426

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kontserni 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Kontserni kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideerimise põhimõtted

AS Silikaat Grupp on konsolideeriv üksus raamatupidamise seaduse § 27 lõike 1 tähenduses.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Konsolideerimisel on elimineeritud emaettevõtte osalus tütarettevõttes, kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, tehingutest tekkinud nõuded, kohustused, ning sisekäibed.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Sidusettevõtet kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ostjate vastu

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

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

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

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

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

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

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni 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, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 %
Masinad ja seadmed	10-20 %
Muu materiaalne põhivara	5-30 %

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja 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 objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Muu immateriaalne põhivara	20%

Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekt, mida kontsern hoiab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest).

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

Rendiarvestus

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

-Ettevõtte kui rendileandja

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

-Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või 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. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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 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 ettevõtte 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78, kuni 31.12.2006 maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

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

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

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2. Raha

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	136 651	152 676
Pangakontod	32 361 127	31 639 978
Raha kokku	32 497 778	31 792 654

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu, s.h.:	2 889 747	3 953 273
<i>ostjatelt laekumata arved</i>	<i>2 980 437</i>	<i>4 260 015</i>
<i>ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-90 690</i>	<i>-306 742</i>
Muud lühiajalised nõuded, s.h.:	5 449 053	3 994 209
<i>lühiajalised laenud</i>	<i>4 894 513</i>	<i>3 331 770</i>
<i>intressid</i>	<i>366 567</i>	<i>571 418</i>
<i>maksude ettemaksed</i>	<i>77 757</i>	<i>35 188</i>
<i>muud nõuded</i>	<i>110 216</i>	<i>55 833</i>
Ettemaksed teenuste eest	15 947	26 381
Nõuded ja ettemaksed kokku	8 354 747	7 973 863

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	530 096	0	780 938
Üksikisiku tulumaks	0	299 062	0	436 955
Sotsiaalmaks	0	574 006	0	829 871
Kohustuslik kogumispension	0	2 705	0	27 422
Töötuskindlustusmaks	0	66 179	0	20 190
Ettevõtte tulumaks	0	23 609	0	12 549
Ettemaksukonto jääk	77 757		35 188	0
Kokku	77 757	1 495 657	35 188	2 107 925

Lisa 5. Varud

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	11 984 630	15 858 453
Ettemaksed tarnijatele	0	248 496
Kokku:	11 984 630	16 106 949

Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

2009. a omas AS Silikaat Grupp osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	Silikaat Mööbel AS	Aromare OÜ	Järve Keskus AS	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Jae- kaubandus	Hulgi- kaubandus	Teenuste osutamine	
Osalus % seisuga 31.12.2008	100/100	100/100	100/100	
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2008	9 366 799	5 301 900	1 912 436	16 581 135
Soetusmaksumus 31.12.2008	400 000	4 093 500	640 000	5 133 500
Osalus % seisuga 31.12.2009	100/100	100/100	100/100	
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2009	8 685 532	5 042 708	2 531 199	16 259 439
Soetusmaksumus 31.12.2009	400 000	4 093 500	640 000	5 133 500

Lisa 7. Antud laenud

	Laenu jääk 31.12.2009		Intressi määr	Tagasimaksmise tähtaeg
	kokku	sh. pikaajaline osa		
Pikaajaline laen	750 000	750 000	3%	2012

Kõik kontserni laenunõuded on Eesti kroonides.

Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud**Aasta alguseks:**

- soetusmaksumus	10 942 781
- akumulieeritud kulum	-5 608 160
- jääkmaksumus	5 334 621

Aruandeaastal:

- perioodi amortisatsioonikulu	-167 064
--------------------------------	----------

Aasta lõpuks:

- soetusmaksumus	10 942 781
- akumulieeritud kulum	-5 775 224
- jääkmaksumus	5 167 557

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 295 000	1 980 000
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-157 504	-111 336
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	1 137 496	1 868 664

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008				
Soetusmaksumus	3 011 811	2 617 770	0	5 629 581
Akumuleeritud kulum	-1 208 211	-1 675 583	0	-2 883 794
Jääkväärtus	1 803 600	942 187	0	2 745 787
2009.a toimunud muutused				
Soetamine	0	328 263	0	328 263
Amortisatsioonikulu	-514 555	-403 441	0	-917 996
Saldo seisuga 31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 002 811	2 614 203	0	5 617 014
Akumuleeritud kulum	-1 722 766	-2 079 024	0	-3 801 790
Jääkväärtus	1 280 045	535 179	0	2 156 054

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008		
Soetusmaksumus	284 270	284 270
Akumuleeritud kulum	-180 638	-180 638
Jääkväärtus	103 632	103 632
2009.a toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-52 020	-52 020
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	93 034	93 034
Akumuleeritud kulum	-232 658	-232 658
Jääkväärtus	51 612	51 612

Lisa 11. Lühiajalised laenukohustused

	Saldo 31.12.2009	Tagasimakse tähtaeg
Laen AS Silikaat	7 848 283	31.12.2010.a.

AS Silikaat Mööbel tasub AS-le Silikaat intressi vastavalt edasiinvesteeritud summalt teenitud tulule, millest 10% jääb investeeringutega seotud kulude katmiseks.

Kontserni ettevõtete SEB ja Nordea Bank Finland arvelduskontod kuuluvad Silikaat Grupp AS kontsernikontode koosseisu. Kontsernikontode arvelduslaenude limiitide summad on 15 000 000 krooni (SEB) ja 10 000 000 krooni (Nordea Bank Finland). Vastavalt kontsernikontode lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Arvelduslaenude tagatiseks on Key OÜ-le kuuluv kinnistu asukohaga Kadaka tee 70c, Tallinn ja OÜ Aromare kinnistu, asukohaga Pärnu mnt 186. Seisuga 31.12.2009.a. kasutatud krediidi summad on 0kr.

Aasta keskmine intressimäär AS Silikaat Grupp kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 2,7% ning keskmine intressimäär rahaliste vahendite kasutamise eest oli 5%.

AS Silikaat kontsernikontode lepingutega on liitunud OÜ Aromare, AS Silikaat Mööbel, AS Järve Keskus, AS Esraven OÜ Home-Lux, , OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, AS Silikaat.

Lisa 12. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	6 789 014	8 333 491
Võlad töövõtjatele	980 834	1 759 739
Maksuvõlad (lisa 4)	1 495 657	2 107 925
Muud võlad	26 107 329	26 305 611
<i>sh dividendivõlad</i>	25 316 456	25 316 456
<i>sh intressivõlad</i>	423 259	678 773
Saadud ettemaksed	249 835	403 947
Võlad ja ettemaksed kokku	35 622 669	38 910 713

Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrenditingimustel rentis kontsern Silikaat Grupp 2 autot ja seadmeid.. 2009.aastal on kasutusrenti makstud 257 271 krooni. Ehitistest on kasutusrendi tingimustel renditud kaupluse- ja laoruumid ning büroopinnad. Aruandeperioodi jooksul on ehitiste eest makstud rendimakseid 7 407 810 krooni.

Kapitalirenditingimustel varasid renditud ei ole.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendile on antud pindu Järve kaubahoovi territooriumil (Pärnu mnt 234, Tallinn) ja endise Järve Kaubamaja territooriumil (Pärnu mnt 186, Tallinn). 2009 aastal on saadud renditulu 2 081 624 krooni, s.h. kinnisvarainvesteeringute renditulu 1 295 000 krooni ja renditud pindade allrendist 786 624 krooni.

Lisa 14. Omakapital aktsiaseltsis

Seisuga 31.12.2009 koosneb AS Silikaat Grupp aktsiakapital 40 aktsiast nimiväärtusega 10 000 krooni. 2009.aastal dividende ei maksnud.

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10 000	10 000

Äriühingu jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 17 071 426. (31. detsember 2008: 16 413 920) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2008 kehtis maksumäär 21/79 ja kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 12 533 452 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 4 537 974 krooni..

Lisa 15. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2009	2008
Eesti	57 125 683	92 811 741
Kokku	57 125 683	92 811 741

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2009	2008
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	3 879 736	3 940 000
Hulgi- ja jaekaubandus		
-mööbli ja valgustite jaemüük	37 617 066	69 108 325
-parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	5 755 860	8 994 672
Kinnisvaraala tegevus:		
-kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	8 578 021	7 951 791
-enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 295 000	2 877 572
Kokku	57 125 683	92 872 360

Lisa 16. Muud äritulud ja muud ärikulud

- Muud äritulud:

	2009	2008
Muud äritulud	889 223	68 366
Kokku muud äritulud	889 223	68 366

- Muud ärikulud

	2009	2008
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	282 611
Valuutakursi muutus kaupade soetamisel	2861	4 313
Kohalikud maksud	12761	6 570
Kokku muud ärikulud	15 622	293 494

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

AS Silikaat Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

tütarettevõtet (ning tütarettevõtte omanikke)

sidusettevõtteid;

teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Kontserni ettevõtted on 2009.a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele kontserni liikmetele:

Osapoole nimi (müüja) →	Silikaat Grupp AS	Silikaat Mööbel AS	Aromare OÜ	Järve Keskus AS
Osapoole nimi (ostja) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	1 898	0	245
Silikaat Mööbel AS	360 000	X	0	76 469
Aromare OÜ	600 000	0	X	0
Järve Keskus AS	2 314	1 897	0	X

Kontserni ettevõtted on 2008. a ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele kontserni liikmetele:

Osapoole nimi (müüja) →	Silikaat Grupp AS	Silikaat Mööbel AS	Aromare OÜ	Järve Keskus AS
Osapoole nimi (ostja) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	2 077	0	31 956
Silikaat Mööbel AS	360 000	X	0	70 204
Aromare OÜ	600 000	0	X	84 000
Järve Keskus AS	0	9 936	0	X

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod kontserni liikmetega seisuga 31.12.2009.a.:

Osapoole nimi (võlanõudja) →	Silikaat Grupp AS	Silikaat Mööbel AS	Aromare OÜ	Järve Keskus AS
Osapoole nimi (võlgnik) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	604 009	39304	77
Silikaat Mööbel AS	12 000 000	X	0	4142
Aromare OÜ	6 000 936	0	X	0
Järve Keskus AS	2 001 536	0	0	X

Saldod kontserni liikmetega seisuga 31.12.2008.a.:

Osapoole nimi (võlanõudja) →	Silikaat Grupp AS	Silikaat Mööbel AS	Aromare OÜ	Järve Keskus AS
Osapoole nimi (võlgnik) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	579 394	32 377	19 573
Silikaat Mööbel AS	12 000 381	X	0	3 787
Aromare OÜ	6 000 191	0	X	8 260
Järve Keskus AS	2 000 082	0	0	X

Juhatuse liikmega seotud ettevõtted:

OÜ Cosmix, AS Esraven, OÜ Home-Lux, OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, OÜ Perroon, AS Silikaat, OÜ Silikaat Investeeringud, OÜ Valtsnapi.

Kontserni ettevõtted on ostnud ja osutanud teenuseid juhatuse liikmega seotud ettevõtetele (kroonides):

2009				2008			
Ost	Müük	Intressi kohust.	Intressi nõuded	Ost	Müük	Intressi kohust.	Intressi nõuded
9 752 544	13 211 022	66 997	697 544	12 257 332	12 349 147	197 570	759 055

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud ettevõtetega (kroonides):

	31.12.2009	31.12.2008
Lühiajalised nõuded kokku:	5 895 269	4 610 801
Pikaajalised nõuded kokku:	8 598 283	6 090 000
Lühiajalised kohustused kokku:	1 264 989	16 089 409

Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara

OÜ Aromare kinnistule Pärnu mnt 186 Tallinnas, mille bilansiline väärtus seisuga 31.12.2009.a. on 2 500 442 krooni, 11.09.2002.a. on seatud hüpoteek summas 10 000 000 krooni intressimääraga 12% aastas ja kõrvalnõuete suurusega 1 500 000 krooni AS SEB Eesti Ühispanga kasuks ja summas 13 000 000 krooni Nordea Bank Finland Plc kasuks.

Lisa 19. Finantsinformatsioon emattevõtte kohta**Bilanss**

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	763 600	1 156 027
Nõuded ostjate vastu	8 487	8 395
Muud lühiajalised nõuded	21 489 547	20 250 836
Ettemaksed teenuste eest	15 218	19 228
Käibevara kokku	22 253 147	21 434 486
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	5 133 500	5 133 500
Pikaajalised nõuded	0	5 410
Materiaalne põhivara	483 854	669 289
Immateriaalne põhivara	30 186	39 474
Põhivara kokku	5 647 540	5 847 673
VARAD KOKKU	27 900 687	27 282 159
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	28 555	119 373
Võlad töövõtjatele	112 343	236 681
Maksuvõlad	307 503	386 864
Muud võlad	21 066 799	21 132 956
Lühiajalised kohustused kokku	21 515 200	21 875 874
KOHUSTUSED KOKKU	21 515 200	21 875 874
Omakapital		
Aktiikapital	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 966 285	4 280 816
Aruandeaasta kasum	979 202	685 469
OMAKAPITAL KOKKU	6 385 487	5 406 285
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	27 900 687	27 282 159

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)**Kasumiaruanne**

(SKEEM 1) (kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	4 920 000	4 900 000
Muud ärikulud	85 000	0
Äritulud kokku:	5 005 000	4 900 000
Mitmesugused tegevuskulud	-1 386 072	-1 374 651
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-1 975 745	-1 958 365
Sotsiaalmaks	-661 737	-652 157
Tööjõu kulud kokku	-2 637 482	-2 610 522
Põhivara kulum	-210 791	-206 786
Muud ärikulud	-580	-14 811
Ärikulud kokku:	-4 234 925	-4 206 770
Ärikasum	770 075	693 230
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud/kulud (-)	0	-235 603
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-1 458
Muud finantstulud ja -kulud	209 127	229 300
Finantstulud ja -kulud kokku	209 127	-7 761
Kasum enne tulumaksustamist	979 202	685 469
Aruandeaasta puhaskasum	979 202	685 469

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	770 075	693 230
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	210 791	206 786
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	0	14 694
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-55 290	-692
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-330 225	-26 840
Makstud intressid	-30 449	-1 182 768
Kokku rahavood äritegevusest	564 902	-295 590
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-16 068	-90 172
Immateriaalse põhivara soetus	0	-46 440
Tütarettevõtete soetus	0	-800 000
Antud laenud	-2 050 000	-620 000
Antud laenude tagasimaksed	892 667	632 232
Saadud intressid	216 072	746 650
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-957 329	-177 730
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Rahavood kokku	-392 427	-473 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 156 027	1 629 347
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-392 427	-473 320
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	763 600	1 156 027

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)**Omakapitali muutuste aruanne**

(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	40 000	4 280 816	4 720 816
Aruandeperioodi puhaskasum			685 469	685 469
Saldo seisuga 31.12.2008	400 000	40 000	4 966 285	5 406 285
Aruandeperioodi puhaskasum			979 202	979 202
Saldo seisuga 31.12.2009	400 000	40 000	5 946 382	6 385 487

Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-5 133 500
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluste meetodil	16 259 439
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009	17 511 426

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Silikaat Grupp kontserni jaotamata kasum on 31. detsembril 2009 järgmine (kroonides)

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2009:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2009	16 413 920
<u>2009.a. puhaskasum</u>	<u>657 506</u>
Jaotuskõlbulik kasum	17 071 426

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk moodustab 17 071 426 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	30.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Silikaat Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Silikaat Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2009, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Aktsiaselts Silikaat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Joel Tõugjas
Vandeaudiitor
OÜ Adelaid

Tallinn, 30.06.2010

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	30.06.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	4920000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee
E-posti aadress	ene.alvik@silikaatgrupp.ee