

AS SILIKAAT GRUPP

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2010.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:	01.01.2010.-31.12.2010

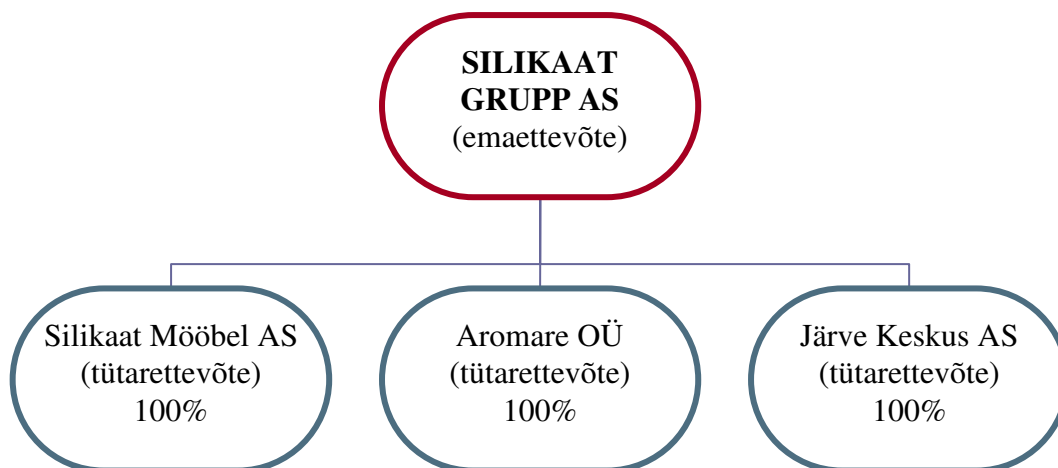
Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4. Maksud.....	14
Lisa 5. Varud.....	14
Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.....	14
Lisa 7. Antud laenud	15
Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud.....	15
Lisa 9. Materiaalne põhivara.....	15
Lisa 10. Immateriaalne põhivara.....	16
Lisa 11. 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. Sidusettevõtte osad	20
Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	20
Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	22
Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	23
Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

AS Silikaat Grupp 2010.a. konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2010.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 63 266 633 krooni ja puhaskasumiks kujunes 3 965 488 krooni. Kontserni töötajate keskmine arv 2010.a. oli 57 ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 12 139 724 krooni. Juhatuse liikmetele maksti 2010.aastal tasu kokku 234 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009
Müügitulu (tuh.kr)	63 266,6	59 510,2
Tulu kasv/ kahanemine	6,3%	-35,9%
Puhaskasum /kahjum(tuh.kr)	3 965,5	657,5
Puhasrentaablus	6,27%	1,10%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,25	1,21
ROA	5,09%	1,08%
ROE	18,46%	3,75%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2010 – müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 – puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Emaettevõte

Silikaat Grupp AS aruandeaasta müügitulu kokku oli 4 199 744 krooni. Müügitulust moodustasid 100% tulud ettevõtlusalasest nõustamisest. AS Silikaat Grupp kahjumiks kujunes 534 609 krooni. AS Silikaat Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 11 töötajat. Juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. 2010. aastal moodustasid ettevõtte töäjõukulud 2 746 876 krooni, s.h. sotsiaalmaks 701 542 kr. Ettevõtte tegevjuhtkonna tasu moodustas majandusaastal 90 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Nõukogu liikmeid ja juhatuseliiget ei ole aruandeaastal tagasi kutsutud ega välja vahetatud.

Silikaat Mööbel AS - tütarettevõte

AS Silikaat Mööbel põhitegevusalaks on jaekaubandus- mööbli ja valgustite müük. Kokku äritulud 2010. aastal on 44 083 634 krooni, käive suurenes võrreldes 2009.a. 17,2%. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 151 612 krooni. Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest. Juhatusesimehele ega nõukogule 2010. aastal tasusid ei makstud. 2010. aastal oli töötajate keskmine nimestikuline arv 25 töötajat. Kogu töäjõukulu aruandeaastal oli 4 964 672 krooni, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 1 271 611 krooni eest.

Aromare OÜ - tütarettevõte

2010.aastal OÜ Aromare on jätkanud tegevust kahel tegevusalal - parfümeeria- ja kosmeetikatoodete maaletoomine ja hulgimüük ning kinnisvara haldamine. Aruandeaasta äritulu kokku oli 3 499 951 krooni. Aruandeperioodi kasum 3 699 009 krooni.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuseliikmele maksti 2010.aastal tasu kokku 144 000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks. Äriühingu nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuseliige kasutab OÜ Aromarele kuuluvat sõiduauto. Nõukogu liikmed aruandeaastal soodustusi saanud ei ole. Ka ei ole aruandeaastal nõukogu liikmetega ja juhatuseliikmega 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 3. Töäjõukulu aruandeaastal oli 822 869 krooni, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 209 037 krooni.

Järve Keskus AS - tütarettevõte

AS Järve Keskus põhitegevusalaks oli kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine.

2010.aastal moodustas AS Järve Keskus müügitulu 11 929 737 krooni, kasvades aastaga 8,4%.

AS Järve Keskus 2010. aasta puhaskasum moodustas 649 476 krooni.

Aruandeaastal oli töötajate keskmine arv 18 ning neile arvestatud töötasude ja lisatasude kogusumma oli 3 605 307 krooni, milles sisandub 926 423 krooni sotsiaalmakse.

AS Järve Keskus juhatus koosneb 1-st liikmest ja nõukogu 3-st liikmest. Juhatuseliikmetele töötasu ei makstud. Juhatuseliige ja nõukogu liikmed aruandeaastal soodustusi saanud ei ole. Ka ei ole aruandeaastal nõukogu liikmetega ja juhatuseliikmega 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
Juhatuseliige

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2010	31.12.2009
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	9 816 625	32 497 778
Nõuded ostjate vastu	3	2 138 784	2 889 747
Muud lühiajalised nõuded	3,4,7	18 784 897	5 449 053
Ettemaksed teenuste eest	3	50 034	15 947
Varud	5	12 329 775	11 984 630
Käibevara kokku		43 120 115	52 837 155
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	19	7 605 140	20 000
Pikaajalised laenud	7	550 000	750 000
Kinnisvarainvesteeringud	8	24 028 121	5 167 557
Materiaalne põhivara	9	2 539 127	2 156 054
Immateriaalne põhivara	10	34 104	51 612
Põhivara kokku		34 756 492	8 145 223
VARAD KOKKU		77 876 607	60 982 378

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	0	7 848 283
Võlad tarnijatele	12	6 144 877	6 789 014
Võlad töövõtjatele	12	611 446	980 834
Maksuvõlad	4	1 771 077	1 495 657
Muud võlad	12	25 607 997	26 107 329
Saadud ettemaksed	12	462 496	249 835
Lühiajalised kohustused kokku		34 597 893	43 470 952
Pikaajalised laenukohustused	11	21 801 800	0
KOHUSTUSED KOKKU		56 399 693	43 470 952
Omakapital			
Aktsiakapital	14	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		17 071 426	16 413 920
Aruandeaasta kasum		3 965 488	657 506
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		21 476 914	17 511 426
OMAKAPITAL KOKKU		21 476 914	17 511 426
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		77 876 607	60 982 378

Konsolideeritud kasumiaruanne

(SKEEM 1) (kroonides)

korregeeritud

	Lisa nr	2010	2009
Müügitulu	15	63 266 633	59 510 245
Muud äritulud	16	692 987	889 223
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-30 252 641	-28 612 356
Mitmesugused tegevuskulud		-20 475 582	-18 328 551
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-9 031 111	-9 575 133
Sotsiaalmaks		-3 108 613	-3 233 198
Tööjõu kulud kokku		-12 139 724	-12 808 331
Põhivara kulum	8,9,10	-1 152 761	-1 137 080
Muud ärikulud	16	-9 883	-15 622
Ärikasum/kahjum(-)		-70 971	-502 472
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-64 100	-65 753
Muud finantstulud		265 419	1 225 731
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt		3 835 140	0
Finantstulud ja -kulud kokku		4 036 459	1 159 978
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		3 965 488	657 506
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		3 965 488	657 506
s.h. emaettevõtte omanike osa kasumist (-kahjumist)		3 965 488	657 506

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-70 971	-502 472
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	8,9,10	1 152 761	1 137 080
Kasum/kahjum põhivara müügist	9	-99 036	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		730 134	989 890
Varude muutus		-345 145	4 122 319
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-851 690	-3 045 412
Makstud intressid		-237 187	-239 882
Kokku rahavood äritegevusest		278 866	2 461 523
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 561 067	-328 263
Immateriaalse põhivara soetus	10	-15 600	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	8	-19 052 745	0
Materiaalse põhivara müük		349 558	0
Sidusettevõtte soetus	19	-3 750 000	-20 000
Antud laenud		-18 336 522	-3 350 000
Antud laenude tagasimaksed		5 114 447	1 382 667
Saadud intressid		338 393	699 197
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-36 913 536	-1 616 399
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		23 005 800	600 000
Saadud laenude tagasimaksed		-9 052 283	-740 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		13 953 517	-140 000
Rahavood kokku		-22 681 153	705 124
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		32 497 778	31 792 654
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-22 681 153	705 124
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		9 816 625	32 497 778

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	400 000	40 000	16 413 920	16 853 920
Aruandeperioodi kasum			657 506	657 506
Saldo seisuga 31.12.2009	400 000	40 000	17 071 426	17 511 426
Aruandeperioodi kasum			3 965 488	3 965 488
Saldo seisuga 31.12.2010	400 000	40 000	21 036 914	21 476 914

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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kontserni 2010.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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2010.a. alates kajastab AS Järve Keskus haldusteenuse osutamise käigus korraldatavate reklaamikaupade tegevustega seotud tuluseid müügituludes ja kulusid tegevuskuludes. Seni kajastati tuluseid ja kulusid projektipõhiselt saldeerituna.

Kasumiaruannete kirje võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud 2009.a. kasumiaruannet järgmiste kirje osas:

Müügitulu	+2 384 562 krooni
Mitmesugused tegevuskulud	+2 384 562 krooni
Mõju 2009.a.tulemile	0 krooni

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 emavõtete osalus tütarvõttes, kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, tehingutest tekkinud nõuded, kohustused, ning sisekäibed.

Vajadusel on tütarvõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Sidusettevõtet kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Emavõtete 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 osts 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 hääleõigusiga 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, määrates 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 järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti 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 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.

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 kasumit 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 õiglasel 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 ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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.

Alates 01.jaanuarist 2011.a. ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 2. Raha

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	50 446	136 651
Pangakontod	9 766 179	32 361 127
Raha kokku	9 816 625	32 497 778

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu, s.h.:	2 138 784	2 889 747
<i>ostjatelt laekumata arved</i>	2 233 806	2 980 437
<i>ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	-95 022	-90 690
Muud lühiajalised nõuded, s.h.:	18 784 897	5 449 053
<i>lühiajalised laenud</i>	18 316 589	4 894 513
<i>intressid</i>	293 593	366 567
<i>maksude ettemaksed</i>	94 370	77 757
<i>muud nõuded</i>	80 345	110 216
Ettemaksed teenuste eest	50 034	15 947
Nõuded ja ettemaksed kokku	20 973 715	8 354 747

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	585 608	0	530 096
Üksikisiku tulumaks	0	352 598	0	299 062
Sotsiaalmaks	0	630 116	0	574 006
Kohustuslik kogumispension	0	7 550	0	2 705
Töötuskindlustusmaks	0	70 773	0	66 179
Ettevõtte tulumaks	0	10 459	0	23 609
Ettemaksukonto jääk	94 370		77 757	
Tallinna müüгимaks		113 973		0
Kokku	94 370	1 771 077	77 757	1 495 657

Lisa 5. Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	12 329 775	11 984 630
Kokku:	12 329 775	11 984 630

Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

2010. 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 31.12.2009	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
Osalus % seisuga 31.12.2010	100/100	100/100	100/100	
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2010	8 837 144	8 741 717	3 180 675	20 759 536
Soetusmaksumus 31.12.2010	400 000	4 093 500	640 000	5 133 500

Lisa 7. Antud laenud

	Laenu jääk 31.12.2010		Intressi määr	Tasumise tähtaeg
	kokku	sh. pikaajaline osa		
Lühiajalised laenud	10 067	0	2%	2011
Lühiajalised laenud	18 306 522	0	3%	2011
Pikaajaline laen	550 000	550 000	3%	2012

Kõik kontserni laenunõuded on Eesti kroonides.

Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud

Aasta alguseks:

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

Aruandeaastal:

- soetamine	19 052 745
- perioodi amortisatsioonikulu	-192 181

Aasta lõpuks:

- soetusmaksumus	29 995 526
- akumulieeritud kulum	-5 967 405
- jääkmaksumus	24 028 121

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 187 800	1 295 000
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-136 236	-157 504
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	1 051 564	1 137 496

Lisa 9. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 090 683	2 727 091	5 817 774
Akumuleeritud kulum	-1 801 638	-1 860 082	-3 661 720
Jääkväärtus	1 289 045	867 009	2 156 054
2010.a toimunud muutused			
Soetamine	1 395 000	166 067	1 561 067
Müük ja mahakandmine	-302 205	-462 437	-764 642
Amortisatsioonikulu	-605 636	-321 836	-927 472
Saldo seisuga 31.12.2010			
Soetusmaksumus	4 183 478	2 430 721	6 614 199
Akumuleeritud kulum	-2 189 682	-1 885 390	-4 075 072
Jääkväärtus	1 993 796	545 331	2 539 127

Lisa 10. Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2009		
Soetusmaksumus	284 270	284 270
Akumuleeritud kulum	-232 658	-232 658
Jääkväärtus	51 612	51 612
2010.a toimunud muutused		
Soetamine	15 600	15 600
Mahakandmine	-80 000	-80 000
Amortisatsioonikulu	-33 108	-33 108
Saldo seisuga 31.12.2010		
Soetusmaksumus	219 870	219 870
Akumuleeritud kulum	-185 766	-185 766
Jääkväärtus	34 104	34 104

Lisa 11. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2010	Tagasimakse tähtaeg
Laen AS Silikaat	18 051 800	2014
Laen AS Silikaat	3 750 000	2012
Kokku laenukohustusi	21 801 800	

OÜ Aromare tasub AS-le Silikaat intressi 2% aastas.

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 31.12.2010.a. kasutatud krediidi summad on 0kr.

Aasta keskmine intressimäär AS Silikaat Grupp kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 0,4 % ning keskmine intressimäär rahaliste vahendite kasutamise eest oli 3 %.

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

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	6 144 877	6 789 014
Võlad töövõtjatele	611 446	980 834
Maksuvõlad (lisa 4)	1 771 077	1 495 657
Muud võlad	25 607 997	26 107 329
<i>sh dividendivõlad</i>	25 316 456	25 316 456
<i>sh intressivõlad</i>	250 172	423 259
Saadud ettemaksed	462 496	249 835
Võlad ja ettemaksed kokku	34 597 893	35 622 669

Lisa 13. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrenditingimustel rentis kontsern Silikaat Grupp 2 autot ja seadmeid. 2010.aastal on kasutusrenti makstud 311 392 krooni (2009: 257 271). Ehitistest on kasutusrendi tingimustel renditud kaupluse- ja laoruumid ning büroopinnad. Aruandeperioodi jooksul on ehitiste eest makstud rendimakseid 7 142 520 krooni (2009: 7 407 810).

Kapitalirenditingimustel varasid renditud ei ole.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendile on antud pinnad Tallinnas aadressidel Pärnu mnt 186, 184, 234; Laine 13,15; Virve 8; Laine 11/Virve 6. 2010 aastal on saadud renditulu 1 674 024 krooni (2009: 2 081 624), s.h. kinnisvarainvesteeringute renditulu 1 187 800 krooni (2009: 1 295 000) ja renditud pindade allrendist 486 224 krooni (2009: 786 624).

Lisa 14. Omakapital aktsiaseltsis

Seisuga 31.12.2010 koosneb AS Silikaat Grupp aktsiakapital 40 aktsiast nimiväärtusega 10 000 krooni. 2010.aastal dividende ei maksnud.

	31.12.2010	31.12.2009
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 2010 moodustas 21 036 914 krooni. (31. detsember 2009: 17 071 426) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (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 16 619 162 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 4 417 752 krooni..

Lisa 15. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Läti	46 432	0
Eesti	63 220 201	59 510 245
Kokku	63 266 633	59 510 245

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2010	2009
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	3 839 744	3 879 736
Hulgi- ja jaekaubandus		
-mööbli ja valgustite jaemüük	44 074 022	37 617 066
-parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	2 311 902	5 755 860
Kinnisvaraala tegevus:		
-kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	11 853 165	10 962 583
-enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 187 800	1 295 000
Kokku	63 266 633	59 510 245

Lisa 16. Muud äritulud ja muud ärikulud

• Muud äritulud:

	2010	2009
Rendipindade allrent	486 224	786 624
Kasum materiaalse põhivara müügist	99 036	0
Muud äritulud	107 727	102 599
Kokku muud äritulud	692 987	889 223

• Muud ärikulud

	2010	2009
Valuutakursi muutus kaupade soetamisel	2 690	2861
Kohalikud maksud	7193	12761
Kokku muud ärikulud	9 883	15 622

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 2010.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	3 823	0	140
Silikaat Mööbel AS	360 000	X	0	76 432
Aromare OÜ	0	0	X	0
Järve Keskus AS	0	6 289	249	X

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

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

Saldod kontserni liikmetega seisuga 31.12.2010.a.:

Osapoole nimi (võlanõudja) →	Silikaat Grupp AS	Silikaat Mööbel AS	Aromare OÜ	Järve Keskus AS
Osapoole nimi (võlgnik) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	400 545	1 144	824
Silikaat Mööbel AS	12 005 314	X	0	756
Aromare OÜ	6 000 531	0	X	0
Järve Keskus AS	2 000 797	0	0	X

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

Juhatuse liikmega seotud ettevõtted:

OÜ Cosmix, AS Esraven, OÜ Home-Lux, OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, OÜ Perroon, AS Silikaat, OÜ SilikaatKinnisvara, OÜ Valtsnapi, OÜ Luha 500 .

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

2010				2009			
Ost	Müük	Intressi kohust.	Intressi nõuded	Ost	Müük	Intressi kohust.	Intressi nõuded
9 921 238	13 926 338	211 701	293 593	9 752 544	13 211 022	66 997	697 544

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

Saldod seotud ettevõtetega (kroonides):

	31.12.2010	31.12.2009
Lühiajalised nõuded kokku:	19 740 167	5 895 269
Pikaajalised nõuded kokku:	550 000	8 598 283
Lühiajalised kohustused kokku:	1 361 546	1 264 989
Pikaajalised kohustused kokku:	21 801 800	0

Lisa 18. Laenu tagatis ja panditud vara

OÜ Aromare kinnistule Pärnu mnt 186 Tallinnas, mille bilansiline väärtus seisuga 31.12.2010.a. on 2 392 262 krooni, 11.09.2002.a. on seotud 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. Sidusettevõtte osad

OÜ Aromare sidusettevõtteks on 50% osalusega (31.12.2009 ja 31.12.2010.a. seisuga) Lepa Keskus OÜ, kelle põhitegevusalaks on investeringud ärikinnisvarasse.

31.12.2009	20 000
Kasum 2010.aastal (kapitaliosaluse meetodil)	3 835 140
Muud muutused 2010.aastal	3 750 000
31.12.2010	7 605 140

Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	1 076 671	763 600
Nõuded ostjate vastu	17 544	8 487
Muud lühiajalised nõuded	20 369 063	21 489 547
Ettemaksed teenuste eest	45 514	15 218
Käibevara kokku	21 509 792	22 253 147
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	5 133 500	5 133 500
Materiaalne põhivara	397 802	483 854
Immateriaalne põhivara	33 898	30 186
Põhivara kokku	5 565 200	5 647 540
VARAD KOKKU	27 074 992	27 900 687
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	207 963	28 555
Võlad töövõtjatele	66 830	112 343
Maksuvõlad	296 561	307 503
Muud võlad	20 652 760	21 066 799
Lühiajalised kohustused kokku	21 224 114	21 515 200
KOHUSTUSED KOKKU	21 224 114	21 515 200
Omakapital		
Aktiivkapital	400 000	400 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 945 487	4 966 285
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-534 609	979 202
OMAKAPITAL KOKKU	5 850 878	6 385 487
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	27 074 992	27 900 687

Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Kasumiaruanne

(SKEEM 1) (kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	4 199 744	4 920 000
Muud ärikulud		85 000
Äritulud kokku:	4 199 744	5 005 000
Mitmesugused tegevuskulud	-1 910 363	-1 386 072
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-2 045 334	-1 975 745
Sotsiaalmaks	-701 542	-661 737
Tööjõu kulud kokku	-2 746 876	-2 637 482
Põhivara kulum	-227 925	-210 791
Muud ärikulud	-47	-580
Ärikulud kokku:	-4 885 211	-4 234 925
Ärikasum	-685 467	770 075
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-2 788	0
Muud finantstulud ja -kulud	153 646	209 127
Finantstulud ja -kulud kokku	150 858	209 127
Kasum enne tulumaksustamist	-534 609	979 202
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-534 609	979 202

Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-685 467	770 075
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	227 925	210 791
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 950	-55 290
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	122 878	-330 225
Makstud intressid	-416 752	-30 449
Kokku rahavood äritegevusest	-780 366	564 902
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-129 985	-16 068
Immateriaalse põhivara soetus	-15 600	0
Antud laenud	-30 000	-2 050 000
Antud laenude tagasimaksed	1 195 344	892 667
Saadud intressid	73 678	216 072
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 093 437	-957 329
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
Rahavood kokku	313 071	-392 427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	763 600	1 156 027
Raha ja raha ekvivalentide muutus	313 071	-392 427
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 076 671	763 600

Lisa 20. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	400 000	40 000	4 966 285	5 406 285
Aruandeperioodi kasum			979 202	979 202
Saldo seisuga 31.12.2009	400 000	40 000	5 945 487	6 385 487
Aruandeperioodi kahjum			-534 609	-534 609
Saldo seisuga 31.12.2010	400 000	40 000	5 410 878	5 850 878

Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-5 133 500
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluste meetodil	20 759 536
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	21 476 914

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Silikaat Grupp kontserni jaotamata kasum on 31. detsembril 2010 järgmine (kroonides)

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2010:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2010	17 071 426
2010.a. puhaskasum	3 965 488
Jaotuskõlbulik kasum	21 036 914

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk moodustab 21 036 914 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	27.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Silikaat Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Silikaat Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaids. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Silikaat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

OÜ Adelaid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn, 27.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	27.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	4199744	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