

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AS Silikaat Grupp

registrikood: 10454570

aadress: Pärnu mnt 238

Tallinn

Harju maakond

11624

telefon: +372 6140200

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Laenunõuded	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustised	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Võlad tarnijatele	21
Lisa 17 Muud võlad	22
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 19 Aktsiakapital	22
Lisa 20 Müügitulu	23
Lisa 21 Muud äritulud	23
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 24 Tööjõukulud	24
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

AS Silikaat Grupp 2023.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 11 060 035 eurot (2022.a. 12 141 796 eurot) ja kahjumiks kujunes 629 393 eurot (2022.a. 546 317 eurot). Kontserni töötajate keskmine arv 2023.a. oli 79 (2022.a. 78) ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2 658 198 eurot (2022.a. 2 363 379 eurot). Juhatus liikmetele maksti 2023.aastal tasu kokku 42 294 eurot (2022.a. 55 260 eurot), millele lisandub sotsiaalmaks. Kontserni majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Kontsernil ei ole olulisi valuuta- ja börsikurssidega seonduvaid riske. Kontsernil on pikaajaline laenukohustus mille intressimäär sõltub Euriborist. Intressikulude kasvuga on arvestatud tulevaste perioodide rahavoogude koostamisel. Kontserni lähiaastate dividendipoliitika näeb ette, et dividende ei maksta.

Emaettevõtte

AS Silikaat Grupp aruandeaasta müügitulu kokku oli 1 182 212 eurot. Müügitulust moodustasid 100% tulud ettevõtlusalasest nõustamisest. AS Silikaat Grupp kahjumiks kujunes 101 640 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 787 657 eurot, s.h. sotsiaalmaks 198 399 eurot. Juhatus liikmete tasud aruandeaastal 18 034 eurot ja 2022 a. 31 260 eurot. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Tütarettevõtjad

Aatrium Sisustuskaubamaja AS (osalus 100%)

Aatrium Sisustuskaubamaja AS põhitegevuseks on mööbli ja valgustite müük.

2023. a. müügitulu oli 6 615 117 eurot, müügitulu vähenes võrreldes 2022.a. 17,7%. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 497 001 eurot.

Seisuga 31.12.2023 oli ettevõttes 34 töötajat. Tööjõukulude summa aruandeaastal oli 961 815 eurot. Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja neljast nõukogu liikmest. Juhatus ja nõukogu liikmetele 2023. aastal tasu ei makstud.

Arvestades keerulist makromajanduslikku olukorda nii Eesti turul kui maailmas, samuti tihedat konkurentsi ettevõtte tegevusvaldkonnas, on Aatrium Sisustuskaubamaja AS 2024.a. peaesmärgiks turupositsiooni säilitamine oma senisel põhitegevusalal. 2024. aastaks olulisi investeeringuid ei planeerita.

OÜ Aromare (osalus 100%)

OÜ Aromare põhiline tegevus toimub Väike-Järve ärikeskuses, mis avas oma üürnikele ja külastajatele ukse 2020.a. märtsi kuus. Väike-Järve on kaasaegne ärikeskus, mis mahutab endasse nii büroo, kaubanduse kui ka teenused. Kaubandus- ja teeninduspinnad võtavad keskuses enda alla kolm korrust, millele on liidetud kuuekorruselise büroo-osa. 350 parkimiskohta on jaotatud kolmele tasapinnale. OÜ Aromare põhitegevusalaks oli 2023.a. kinnisvara üürileandmine ja sellega seotud teenuste osutamine. Seisuga 31.12.2023 oli ettevõttes 3 töötajat.

Ettevõtte juhatuses on üks ja nõukogus kolm liiget. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 124 205 eurot, s.h. sotsiaalmaks 31 712 eurot. Juhatus liikme tasud aruandeaastal oli 24 260 eurot. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Aruandeaasta müügitulu oli 2 419 111 eurot ja aruandeaasta kasum 74 288 eurot. Ettevõttel on pikaajaline pangalaen, mille intressimäär sõltub Euriborist. Seoses intressimäärade tõusuga on 2024.aastaks prognoositud intressikulude kasvu 100 tuhat eurot võrreldes 2023. aastaga.

2024.aastaks on planeeritud ärikasumi kasvu 100 tuhat eurot ja puhaskasumit 75 tuhat eurot.

AS Silikaat Kinnisvara (osalus 100%)

AS Silikaat Kinnisvara põhitegevusalaks oli kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine. 2023.a. keskenduti peamiselt teenuste kvaliteedi parandamisele. 2023. aastal oli AS Silikaat Kinnisvara müügitulu 902 620 eurot ja kahjum 115 409 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 26 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 749 152 eurot, s.h. sotsiaalmaks 186 312 eurot. Juhatus ja nõukogu liikmetele 2023.aastal tasu ei makstud.

Lepa Keskus OÜ (OÜ Aromare osalus 100%)

Lepa Keskus OÜ on põhitegevusalaks on ärikinnisvara üürimine, haldamine ja korrashoid. Ettevõtte omab kaubandus- ja büroohoonet Pärnus, Karja tn 4, ärinimega Lepa Keskus. 2023. aastal oli Lepa Keskus OÜ müügitulu 169 249 eurot. Ettevõtte 2023. aasta kahjum oli 24 082 eurot. Ettevõttes on üks töötaja. Tööjõukulu 2023. aastal oli 35 368 eurot, s.h sotsiaalmaks 8 935 eurot. Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatus liikmetele 2023.aastal tasu ei makstud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu (EUR)	11 060 035	12 141 796
Tulu kasv(-langus) (%)	-8,91	1,36
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	-629 393	546 317
Puhasrentaablus	-5,69	4,50
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,14	0,37
ROA (%)	-2,40	2,20
ROE (%)	-9,75	7,72

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022)/müügitulu 2022*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	192 927	637 430	2
Nõuded ja ettemaksed	3 749 620	2 392 410	3
Varud	1 447 355	1 453 423	5
Kokku käibevarad	5 389 902	4 483 263	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 788 940	1 560 242	3
Kinnisvarainvesteeringud	17 630 910	18 345 987	9
Materiaalsed põhivarad	382 034	297 081	10
Immateriaalsed põhivarad	68 627	91 933	11
Kokku põhivarad	20 870 511	20 295 243	
Kokku varad	26 260 413	24 778 506	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 114 435	10 682 344	14
Võlad ja ettemaksed	1 626 761	1 511 571	15
Kokku lühiajalised kohustised	4 741 196	12 193 915	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	14 476 159	5 156 525	14
Võlad ja ettemaksed	591 712	347 327	15
Kokku pikaajalised kohustised	15 067 871	5 503 852	
Kokku kohustised	19 809 067	17 697 767	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	25 600	25 600	19
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 052 583	6 506 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-629 393	546 317	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 451 346	7 080 739	
Kokku omakapital	6 451 346	7 080 739	
Kokku kohustised ja omakapital	26 260 413	24 778 506	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	11 060 035	12 141 796	20
Muud äritulud	7 268	4 481	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 962 297	-5 837 430	22
Mitmesugused tegevuskulud	-2 596 128	-2 384 911	23
Tööjõukulud	-2 658 198	-2 363 379	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-855 292	-860 428	9,10,11
Muud ärikulud	-1 709	-822	
Ärikasum (kahjum)	-6 321	699 307	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	581	
Intressitulud	201 698	77 248	
Intressikulud	-824 770	-230 819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-629 393	546 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-629 393	546 317	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-629 393	546 317	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 321	699 307	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	855 292	860 428	9,10,11
Kokku korrigeerimised	855 292	860 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 293	-27 432	
Varude muutus	6 068	58 292	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	100 377	-257 775	
Kokku rahavood äritegevusest	954 123	1 332 820	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-201 862	-301 939	10,11
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 706	
Antud laenud	-5 986 955	-2 050 000	8,25
Antud laenude tagasimaksed	3 568 022	777 564	8,25
Laekunud intressid	36 016	42 793	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 584 779	-1 529 876	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 427 955	61 000	14,25
Saadud laenude tagasimaksed	-688 393	-777 394	14,25
Arvelduskrediidi saldo muutus	15 240	-1 154	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 077	-3 017	12
Makstud intressid	-565 572	-162 778	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 186 153	-883 343	
Kokku rahavood	-444 503	-1 080 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	637 430	1 717 829	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-444 503	-1 080 399	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 927	637 430	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 600	2 556	6 506 266	6 534 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)			546 317	546 317
31.12.2022	25 600	2 556	7 052 583	7 080 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-629 393	-629 393
31.12.2023	25 600	2 556	6 423 190	6 451 346

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud ridarealt.

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.

Finantsvarad

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 osapoolele 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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja laenukasutuse kulusid, kui varaobjekti valmimine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenuga.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest). Amortisatsioonimäär ehitistel 2-10% aastas.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Masinad ja seadmed	16-20 %
Muu materiaalne põhivara	20-30 %
Immateriaalne põhivara	20 %

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

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

Kui põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000**Rendid**

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 12 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.

Finantskohustised

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

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 õiglasest väärtusest (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 laenulepin- gus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

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 20/80 (kuni 2014.aasta lõpuni oli maksumäär 21/79). 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.

Seotud osapooled

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted:

OÜ Cosmix, AS Esraven, OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, AS Silikaat, OÜ Valtsnepi, OÜ Silikaadi Tehnopark. OÜ Järve Kaubanduskeskus, OÜ Järve Laod, OÜ Haage Joogid, OÜ Biometaan, Thori Tanklad OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	4 907	3 009
Pangakontod	188 020	634 421
Kokku raha	192 927	637 430

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	294 747	294 747		4
Ostjatelt laekumata arved	299 261	299 261		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 514	-4 514		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 142	5 142		6
Laenunõuded	5 989 644	3 439 367	2 550 277	8
Muud nõuded	240 290	1 627	238 663	
Intressinõuded	238 690	27	238 663	25
Viitlaekumised	1 600	1 600		
Ettemaksed	8 737	8 737		
Tulevaste perioodide kulud	1 822	1 822		
Muud makstud ettemaksed	6 915	6 915		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 538 560	3 749 620	2 788 940	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	286 119	286 119		4
Ostjatelt laekumata arved	293 261	293 261		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 142	-7 142		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 861	4 861		6
Laenunõuded	3 570 711	2 052 205	1 518 506	8
Muud nõuded	74 564	32 828	41 736	
Intressinõuded	73 008	31 272	41 736	25
Viitlaekumised	1 556	1 556		
Ettemaksed	16 397	16 397		
Tulevaste perioodide kulud	14 665	14 665		
Muud makstud ettemaksed	1 732	1 732		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 952 652	2 392 410	1 560 242	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	299 261	293 261	
Seotud osapooled	96 036	75 212	25
Muud ostjad	203 225	218 049	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 514	-7 142	
Kokku nõuded ostjate vastu	294 747	286 119	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 432 928	1 430 543
Müügiks ostetud kaubad	1 432 928	1 430 543
Ettemaksed varude eest	14 427	22 880
Kokku varud	1 447 355	1 453 423

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 804		113
Käibemaks		75 634		70 378
Üksikisiku tulumaks		81 160		68 542
Erisoodustuse tulumaks		1 831		1 992
Sotsiaalmaks		143 811		121 947
Kohustuslik kogumispension		4 027		3 900
Töötuskindlustusmaksed		9 498		7 715
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2		2
Ettemaksukonto jääk	5 142		4 861	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 142	318 767	4 861	274 589

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10075683	OÜ Aromare	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	100	100
10307550	AS Silikaat Kinnisvara	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
11791401	Lepa Keskus OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	100	100
10456706	Aatrium Sisustuskaubamaja AS	Eesti	Mööbli jaemüük	100	100

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Kontsernikonto liimit	3 436 955	3 436 955			EUR	31.12.2024	25
Seotud osapooled	2 200 000		2 200 000	5%	EUR	31.07.2028	25
Seotud osapooled	350 000		350 000	5%	EUR	31.07.2028	25
Muud	2 689	2 412	277	1%	EUR	16.03.2025	
Laenunõuded	5 989 644	3 439 367	2 550 277				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud osapooled	2 050 000	2 050 000		2,0%	EUR	31.12.2023	25
Seotud osapooled	1 516 000		1 516 000	2,0%	EUR	20.12.2025	25
Muud	4 711	2 205	2 506	1%	EUR	16.03.2025	
Laenunõuded	3 570 711	2 052 205	1 518 506				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 003 133	20 441 159	56 272	21 500 564
Akumuleeritud kulum		-2 439 494		-2 439 494
Jääkmaksumus	1 003 133	18 001 665	56 272	19 061 070
Amortisatsioonikulu		-715 083		-715 083
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 003 133	20 441 159	56 272	21 500 564
Akumuleeritud kulum		-3 154 577		-3 154 577
Jääkmaksumus	1 003 133	17 286 582	56 272	18 345 987
Amortisatsioonikulu		-715 077		-715 077
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 003 133	20 441 159	56 272	21 500 564
Akumuleeritud kulum		-3 869 654		-3 869 654
Jääkmaksumus	1 003 133	16 571 505	56 272	17 630 910

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 046 992	1 977 456
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-292 704	-279 678

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	877 343	329 051	26 216	1 232 610
Akumuleeritud kulum	-753 239	-246 951		-1 000 190
Jääkmaksumus	124 104	82 100	26 216	232 420
Ostud ja parendused	222 367			222 367
Muud ostud ja parendused	222 367			222 367
Amortisatsioonikulu	-88 061	-36 646		-124 707
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-11 920		-11 920
Ümberliigitamised		-21 080	1	-21 079
Muud ümberliigitamised		-21 080	1	-21 079
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 066 259	146 334	26 217	1 238 810
Akumuleeritud kulum	-807 849	-133 880		-941 729
Jääkmaksumus	258 410	12 454	26 217	297 081
Ostud ja parendused	185 301	16 561		201 862
Muud ostud ja parendused	185 301	16 561		201 862
Amortisatsioonikulu	-108 371	-8 538		-116 909
Ümberliigitamised	26 217		-26 217	0
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 277 777	151 787	0	1 429 564
Akumuleeritud kulum	-916 220	-131 310		-1 047 530
Jääkmaksumus	361 557	20 477	0	382 034

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	79 572	79 572
Amortisatsioonikulu	-8 718	-8 718
Ümberliigitamised	21 079	21 079
31.12.2022		
Soetusmaksumus	116 531	116 531
Akumuleeritud kulum	-24 598	-24 598
Jääkmaksumus	91 933	91 933
Amortisatsioonikulu	-23 306	-23 306
31.12.2023		
Soetusmaksumus	116 531	116 531
Akumuleeritud kulum	-47 904	-47 904
Jääkmaksumus	68 627	68 627

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	2 875	2 875	0	6 kuu Euribor+1,95%	EUR	03.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	2 875	2 875	0			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	5 952	3 077	2 875	6 kuu Euribor+1,95%	EUR	03.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	5 952	3 077	2 875			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	5 038	10 552
Kokku	5 038	10 552

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2023	2022
Kasutusrenditulu	2 046 991	1 977 456
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	2 070 128	2 044 964
1-5 aasta jooksul	4 886 860	5 585 967
Üle 5 aasta	1 942 517	2 786 232
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	17 034 328	17 732 686
Kokku	17 034 328	17 732 686

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	849 893	849 979
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	870 411	873 794

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB krediitkaart	16 212	16 212				EUR	20.01.2024	
Kontsernikonto limiit	2 427 955	2 427 955				EUR	31.12.2024	25
Lühiajalised laenud kokku	2 444 167	2 444 167						
Pikaajalised laenud								
SEB Pank	10 010 902	667 393	9 343 509		6 kuu Euribor+1,55%	EUR	28.12.2028	
Järve Kaubanduskeskus OÜ	5 102 650			5 102 650	5%	EUR	31.12.2030	25
Järve Kaubanduskeskus OÜ	30 000		30 000		5%	EUR	20.12.2025	25
Pikaajalised laenud kokku	15 143 552	667 393	9 373 509	5 102 650				
Kapitalirendikohustised kokku	2 875	2 875	0					12
Laenukohustised kokku	17 590 594	3 114 435	9 373 509	5 102 650				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB krediitkaart	972	972				EUR	20.01.2023	
Lühiajalised laenud kokku	972	972						
Pikaajalised laenud								
Järve Kaubanduskeskus OÜ	5 102 650		5 102 650		1,25%	EUR	20.12.2024	25
Järve Kaubanduskeskus OÜ	51 000		51 000		2%	EUR	20.12.2025	25
SEB Pank	10 678 295	10 678 295			6 kuu Euribor+1,25%	EUR	28.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	15 831 945	10 678 295	5 153 650					
Kapitalirendikohustised kokku	5 952	3 077	2 875					12
Laenukohustised kokku	15 838 869	10 682 344	5 156 525					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Maa	780 926	780 926
Ehitised	14 655 143	15 278 697
Kokku	15 436 069	16 059 623

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	845 951	845 951		16
Võlad töövõtjatele	227 429	227 429		
Maksuvõlad	318 767	318 767		6
Muud võlad	504 175	29 201	474 974	17
Intressivõlad	481 224	6 250	474 974	
Muud viitvõlad	22 951	22 951		
Saadud ettemaksed	179 029	179 029		
Tulevaste perioodide tulud	179 029	179 029		
Üüri tagatisrahad	143 122	26 384	116 738	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 218 473	1 626 761	591 712	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	805 462	805 462		16
Võlad töövõtjatele	195 511	195 511		
Maksuvõlad	274 589	274 589		6
Muud võlad	222 374	4 551	217 823	17
Intressivõlad	222 026	4 203	217 823	
Muud viitvõlad	348	348		
Saadud ettemaksed	218 611	218 611		
Tulevaste perioodide tulud	218 611	218 611		
Üüri tagatisrahad	142 351	12 847	129 504	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 858 898	1 511 571	347 327	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Seotud osapooled	161 717	97 905	25
Muud tarnijad	684 234	707 557	
Kokku võlad tarnijatele	845 951	805 462	

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	481 224	6 250	474 974	
Seotud osapooled	474 974	0	474 974	25
Muud	6 250	6 250		
Muud viitvõlad	22 951	22 951		
Kinkekaardid	20 000	20 000		
Muud	2 951	2 951		
Kokku muud võlad	504 175	29 201	474 974	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	222 026	4 203	217 823	
Seotud osapooled	217 823	0	217 823	25
Muud	4 203	4 203		
Muud viitvõlad	348	348		
Kokku muud võlad	222 374	4 551	217 823	

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 138 552	5 642 066
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 284 638	1 410 517
Kokku tingimuslikud kohustised	6 423 190	7 052 583

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 029 956	12 112 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	30 079	29 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 060 035	12 141 796
Kokku müügitulu	11 060 035	12 141 796
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine	1 062 212	939 607
Mööbli ja valgustite jaemüük	6 610 921	8 036 943
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	798 062	623 047
Kinnisvara üüritulu	2 046 991	1 977 456
Kinnisvaraga seotud teenused	541 849	564 743
Kokku müügitulu	11 060 035	12 141 796

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	2 476	1 470
Trahvid, viivised ja hüvitised	843	1 134
Muud	3 949	1 877
Kokku muud äritulud	7 268	4 481

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 291 792	5 121 020
Müügi eesmärgil ostetud teenused kaubandus	171 836	183 634
Müügi eesmärgil ostetud teenused kinnisvara	498 669	532 776
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 962 297	5 837 430

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	849 893	849 979
Mitmesugused bürookulud	275 692	263 911
Reklaam ja turundus	326 426	324 463
Ehitiste haldus- ja hoolduskulud	553 608	560 950
Masinate ja seadmete kulud	97 215	61 205
Ostetud teenused	160 493	103 528
Muud	332 801	220 875
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 596 128	2 384 911

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 995 203	1 776 402
Sotsiaalmaksud	662 402	589 047
Puhkusetasude reserv	593	-2 070
Kokku tööjõukulud	2 658 198	2 363 379
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	78
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	80	79
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	3

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 532 991	2 156 484
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 532 991	2 156 484
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 427 955	0
Kokku laenukohustised	2 427 955	0
Võlad ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	161 717	97 905
Kokku võlad ja ettemaksed	161 717	97 905

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 788 663	1 557 736
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 788 663	1 557 736
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 132 650	5 153 650
Kokku laenukohustised	5 132 650	5 153 650
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	474 974	217 823
Kokku võlad ja ettemaksed	474 974	217 823

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 291 200	2 050 000	775 200	3 566 000	45 670
Kokku antud laenud	2 291 200	2 050 000	775 200	3 566 000	45 670

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 566 000	5 986 955	3 566 000	5 986 955	68 285
Kokku antud laenud	3 566 000	5 986 955	3 566 000	5 986 955	68 285

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	5 202 650	61 000	110 000	5 153 650	65 414
Kokku laenukohustised	5 202 650	61 000	110 000	5 153 650	65 414

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 153 650	2 427 955	21 000	7 560 605	257 151
Kokku laenukohustised	5 153 650	2 427 955	21 000	7 560 605	257 151

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 872	1 856 907	0	3 872	1 561 411	0
Kokku müüdnud	16 872	1 856 907	0	3 872	1 561 411	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 529	1 462 610	0	3 036	1 418 192	4 167
Kokku ostetud	1 529	1 462 610	0	3 036	1 418 192	4 167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	42 294	55 260

Kontserni ettevõtete SEB Panga arvelduskontod kuuluvad AS Silikaat Grupp kontsernikontode koosseisu.

AS Silikaat Grupp kontsernikonto lepinguga on liitunud seotud osapooled AS Esraven, OÜ Key, OÜ Valtsnapi, Örne Piimakarjatalu OÜ, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeri PM, AS Silikaat, OÜ Järve Kaubanduskeskus, OÜ Järve Laod, Silikaadi Tehnopark OÜ, Haage Joogid OÜ, Nothel OÜ, Navesti Agro OÜ.

AS SEB Pank kontsernikonto arvelduslaenu limiit on 3 000 000 eurot.

Arvelduslaenu tagatiseks on OÜ-le Järve Kaubanduskeskus kuuluv kinnistu asukohaga Pärnu mnt. 234 ja 238.

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

AS Silikaat Grupp kontsernikontodel hoitud vabade vahendite intressimäär oli 1,5% (2022.a. 0,1%) ning rahaliste vahendite kasutamise intressimäär oli 2%.

2023. aastal on kontsernikontoga liitunud seotud osapooltele arvestatud ja tasutud intressi summas 74 656 eurot (2022.a. 212 eurot) ja saadud rahaliste vahendite kasutamise eest intressitulu 126 541 eurot (2022.a. 31 272 eurot).

2023. aastal on kajastatud nii saadud lühiajalise laenuna kui ka antud lühiajalise laenuna AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu kuuluvatele seotud osapooltele arvelduskontodele seatud rahaliste vahendite kasutamise piirang (limiit) summas 2 427 955 eurot Haage Joogid OÜ kasuks.

AS Silikaat Grupp kontserni ettevõtete poolt 2023.a. antud lühiajalise laenuna on kajastatud aasta lõpus kontsernikonto koosseisu kuuluvatele kontodele seatud rahaliste vahendite kasutamise piirang (limiit) summas 1 009 000 eurot (2022.aastal 2 050 000 eurot) Haage Joogid OÜ kasuks.

OÜ Aromare ja AS SEB Pank vahel sõlmitud laenulepingu lisatagatiseks on seotud osapoole omandis olevale kinnistule seatud hüpoteek summas 15,5 miljonit eurot, kõrvalnõuetega 1,9 miljonit eurot (vt Lisa 14).

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 426	46 570
Nõuded ja ettemaksed	3 526 591	349 895
Kokku käibevarad	3 537 017	396 465
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	328 192	328 192
Nõuded ja ettemaksed	144 079	2 506
Kinnisvarainvesteeringud	8 000	8 000
Materiaalsed põhivarad	23 381	44 431
Kokku põhivarad	503 652	383 129
Kokku varad	4 040 669	779 594
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 328 127	965
Võlad ja ettemaksed	222 465	186 912
Kokku lühiajalised kohustised	3 550 592	187 877
Kokku kohustised	3 550 592	187 877
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	563 561	498 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 640	64 610
Kokku omakapital	490 077	591 717
Kokku kohustised ja omakapital	4 040 669	779 594

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 182 212	1 081 279
Muud äritulud	0	659
Mitmesugused tegevuskulud	-488 585	-315 873
Tööjõukulud	-787 657	-714 915
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 050	-16 789
Muud ärikulud	0	-558
Kokku ärikasum (-kahjum)	-115 080	33 803
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	581
Intressitulud	133 103	31 542
Intressikulud	-119 663	-1 316
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-101 640	64 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-101 640	64 610

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-115 080	33 803
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	21 050	16 789
Kokku korrigeerimised	21 050	16 789
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 806	-62 979
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	35 553	39 518
Kokku rahavood äritegevusest	-79 283	27 131
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-18 590
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 706
Antud laenud	-3 436 955	-250 000
Antud laenude tagasimaksed	252 021	2 364
Laekunud intressid	20 574	634
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 164 360	-263 886
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 311 955	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	15 207	-1 062
Makstud intressid	-119 663	-1 316
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 207 499	-2 378
Kokku rahavood	-36 144	-239 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 570	285 703
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 144	-239 133
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 426	46 570

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	25 600	2 556	498 951	527 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 610	64 610
31.12.2022	25 600	2 556	563 561	591 717
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-328 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 817 214
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				7 080 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-101 640	-101 640
31.12.2023	25 600	2 556	461 921	490 077
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-328 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 289 461
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023				6 451 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.04.2024

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	19.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat Grupp aktsionäridele

Arvamus

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

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

ADELAID OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tildri tn 21-24, Tallinn, Harju maakond, 12916

28.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	28.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 052 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-629 393
Kokku	6 423 190

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 052 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-629 393
Kokku	6 423 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1182212	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee