

16-06-2005

23

KONTROLLITUD
Maire MAE

AS SILIKAAT GRUPP

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2004.a.

Aruandeaasta algus 01.01.2004
Aruandeaasta lõpp 31.12.2004

AS Silikaat Grupp
Reg.nr.10454570
Pärnu mnt 234, 11624 Tallinn
Telef: +3726 140 200
Fax: +3726 140 222
Elektronpost: info@silikaatgrupp.ee

Põhitegevusala- ettevõtlusalane nõustamine
Juhatuse liige - Vello Kunman
Prokurist Vassili Netšajev

16-06-2005

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	7
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Maksud.....	15
Lisa 3. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad.....	17
Lisa 5. Nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded.....	17
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	18
Lisa 7. Kasutusrent.....	18
Lisa 8. Müügitulu.....	18
Lisa 9. Muud äritulud ja muud ärikulud.....	19
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud.....	19
Lisa 11. Rahavoogude aruanne	20
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	20
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad.....	21
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	
Audiitori järeldusotsus	

16-06-2005

Tegevusaruanne

AS Silikaat Grupp põhitegevuseks on ettevõtlusalane nõustamine ja investeerimine ettevõtlusesse. Aktsiaselts alustas tegevust 1998.aasta mais.

Ettevõtte 2004.aasta realiseerimise netokäive oli 4,160,000 krooni, mis võrreldes 2003.aasta netokäibega suurenes 16,5% võrra. Kogu realiseerimise netokäive saavutati Eesti Vabariigis.

Juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Ettevõttel on prokurist. Juhatusel liikmele ja prokuristile maksti tasu kokku 207,000 krooni, millele lisandub sotsiaalmaks. Nõukogu liikmetele tasu ei maksta. 2004.aasta jooksul töötas AS Silikaat Grupis keskmiselt 15 inimest ja nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 1,820,869 krooni, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustuse maksed summas 610,439 krooni. Juhatusel ja nõukogu liikmetele nende ametist lahkumisel hüvitist ei maksta.

Nõukogu liikmeid ja juhatuse liiget ei ole aruandeaastal tagasi kutsutud ega välja vahetatud.

Tegevust laiendada 2005.aastal ei plaanita.

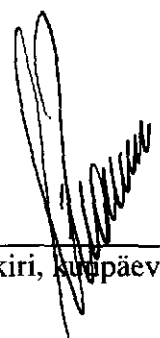
16 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Silikaat Grupp juhatus deklareerib oma vastutust 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt AS Silikaat Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) AS Silikaat Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Vello Kunman
Juhatuseliige


18.05.05
(allkiri, kuupäev)

Vassili Netšajev
Prokurist


18.05.05
(allkiri, kuupäev)

Juhatuseliige 4

allkiri

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 18.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16-06-2005

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
AKTIVA (varad)			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	64 410	217 062	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	579 468	802 264	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)	-574 975	-771 265	
Nõuded ostjate vastu kokku	4 493	30 999	5
Mitmesugused nõuded			
Nõuded emajettevõtja jt konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	2 973	61 128	12
Muud lühiajalised nõuded	77 442	65 683	
s.h. lühiajaline laen	40 399	50 070	
Mitmesugused nõuded kokku	80 415	126 811	
Viitlaekumised (aruandeperioodil laekumata tulud)			
Intressid	9 661	10 010	
Viitlaekumised kokku	9 661	10 010	
Ettemaksed			
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	68 982	40 397	
Ettemaksed kokku	68 982	40 397	
Varud			
Ettemaksed tarnijatele	0	708	
Varud kokku	0	708	
Käibevara kokku	227 961	425 987	
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14 950 848	11 094 047	3
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 840 768	1 425 309	4
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	16 791 616	12 519 356	
Materiaalne põhivara			6
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	0	327 677	
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)	569 119	545 275	
Põhivara akumuliseeritud kulum (miinus)	-338 105	-601 883	
Materiaalne põhivara kokku	231 014	271 069	
Põhivara kokku	17 022 630	12 790 425	
AKTIVA (varad) KOKKU	17 250 591	13 216 412	

Juhatuselge 5

all

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16 -06- 2005

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	94 040	66 831	
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõtjatele jt konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	0	529	12
Mitmesugused võlad kokku	0	529	
Maksuvõlad	395 609	307 000	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	378 655	449 159	
Muud viitvõlad	11 043	62 443	
Viitvõlad kokku	389 698	511 602	
Lühiajalised kohustused kokku	879 347	885 962	
KOHUSTUSED KOKKU	879 347	885 962	
Omakapital			
Aktsiakapital	400 000	400 000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Reservid kokku	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 890 450	9 498 303	
Aruandeaasta kasum	4 040 794	2 392 147	
OMAKAPITAL KOKKU	16 371 244	12 330 450	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	17 250 591	13 216 412	

16 -06- 2005

Kasumiaruanne Skeem 1
(kroonides)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	4 160 000	3 570 000	8
Muud äritulud	93 898	938 000	9
Äritulud kokku	4 253 898	4 508 000	
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	1 569 476	1 022 329	10
Tööjõukulud			
Palgakulud	2 027 869	1 922 223	
Sotsiaalmaksud	747 991	709 329	
Tööjõukulud kokku	2 775 860	2 631 552	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87 359	154 856	6
Muud ärikulud	67 153	52 114	9
Ärikulud kokku	4 499 848	3 860 851	
Ärikasum (-kahjum)	-245 950	647 149	
Finantstulud ja kulud			
Finantstulud ja – kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	3 856 801	478 864	
Finantstulud ja – kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	415 459	1 254 707	
Muud finantstulud ja -kulud	14 484	11 427	
Finantstulud ja -kulud kokku	4 286 744	1 744 998	
Aruandeaasta puhaskasum	4 040 794	2 392 147	

Juhatus liige 7
allkiri

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16-06-2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(kroonides)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)	-245 950	647 149	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87 359	154 856	
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	-47 039	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	34 646	108 699	11
Varude muutus	708	-708	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-6 615	-658 782	11
Makstud intressid	0	-75 433	
Kokku rahavood äritegevusest	-176 891	175 781	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-59 163	-78 561	
Materiaalse põhivara müük	58 898	0	
Antud laenud	-60 000	-60 000	
Antud laenude tagasimaksed	69 671	101 130	
Saadud intressid	14 833	165 692	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	24 239	128 261	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laenude tagasimaksed	0	-565 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-565 000	
Rahavood kokku	-152 652	-260 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	217 062	478 020	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-152 652	-260 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	64 410	217 062	

Juhatuse liige 8
allkiri

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16-06-2005

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Aktiivkapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	400 000	40 000	9 498 303	9 938 303
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	2 392 147	2 392 147
Saldo 31.12.2003	400 000	40 000	11 890 450	12 330 450
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	4 040 794	4 040 794
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	15 931 244	16 371 244

Juhatus liige 9

allkiri

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

AS Silikaat Grupp 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Silikaat Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit) ning kuni kolmekuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingute ning välisvaluutas fikseeritud varade ja kohustuste kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglases väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nōuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Juhatuse liige 10

allkiri

Alarjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
 Adelaid OÜ, Tallinn

16-06-2005

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 hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel *Käibevarade allahindlus*.

Tütar- ja sidusettevõtjad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad on kõik ettevõtted, mida kontrollib teine ettevõtte (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtja kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu alusel.

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtjad on kõik ettevõtted, mille üle investorettevõtjal on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- investorettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtja kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettevõtjal on oluline mõju esindatuse kaudu tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Investeeringud sidus- ja tütarettevõtjatesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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 3 000 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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Juhatuse liige

allkiri

Alikirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature

Adelaid OÜ, Tallinn

16-06-2005

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

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3-5 %	20 – 33 1/3 aastat
Seadmed	10-25%	4-10 aastat
Sõidukid	10-25%	4-10 aastat
Muu inventar	20-40%	2,5-5 aastat

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse soetusmaksumuses ning kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Litsentsid, patendid	5 - 25%	4-20 aastat
Firmaväärtus	20- 50%	2-5 aastat

Juhutuse liige 12

allkiri

Allkirjastatud identitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnustusega. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem. Immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul. Raha genereeriva üksuse allahindlusvajaduse korral hinnatakse esmajärjekorras alla raha genereeriva üksuse firmaväärtus.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

AS Silikaat Grupp kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

eraldist enne dividendide
väljakuulutamiseks
Initialled for identification purposes only

Juhatuse liige 13

allkiri

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature

Adeleid OÜ, Tallinn

16-06-2005

Finantsinstrumentide kajastamine finantskohustuse ja omakapitali instrumendina

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse lihtaktsiad, mis AS Silikaat Grupp on emiteerinud.

Oma lihtaktsiate tagasiostud kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. AS Silikaat Grupp käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtjaid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Juhatusel liige 14

allkiri

Kirjastatud identifitseerimiseks
initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature

Adelaid OÜ, Tallinn

16 -06- 2005

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need on avaldatud lisades.

Lisa 2. Maksud (kroonides)

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		88 010		65 653
Üksikisiku tulumaks		115 375		94 739
Sotsiaalmaks		172 845		132 664
Erisoodustuse tulumaks		12 317		8 581
Töötuskindlustusmaks		4 766		4 137
Kogumispension		2 242		1 221
Intress, potents.tulumaks		54		5
Kokku	0	395 609	0	307 000

Juhatuses liige 15
allkiri

Alkijastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16 -06- 2005

Lisa 3. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

	Silikaat Mööbel AS	Aromare OÜ	Kokku
Aktsiate ja osade arve aasta alguses (tk.)	40	1	41
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)	0	0	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk.)	0	0	0
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	40	1	41
Osalus % aasta lõpus / alguses	100% / 100%	70% / 70%	
Soetusmaksumus aasta alguses	400 000	2 293 500	2 693 500
Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta alguses	3 870 887	7 223 160	11 094 047
Bilansiline maksumus aasta alguses	3 870 887	7 223 160	11 094 047
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	0	0	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	2 383 247	1 473 554	3 856 801
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	0	0	0
Aruandeaastal väljakuulutatud dividendid	0	0	0
Aruandeaastal laekunud dividendid	0	0	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	6 254 134	8 696 714	14 950 848
Osalus tütarettevõtja omakapitalis aasta lõpus	6 254 134	8 696 714	14 950 848
Soetusmaksumus aasta lõpus	400 000	2 293 500	2 693 500

Juhatuses liige 16

allkiri

.....
Käsitatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature

.....
Aromare OÜ, Tallinn

16-06-2005

Lisa 4. Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

	Järve Keskus AS
Aktsiate ja osade arve aasta alguses (tk.)	4
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)	0
Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk.)	0
Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)	4
Osalus % aasta lõpus / alguses	40% / 40%
Soetusmaksumus aasta alguses	400 000
Osalus sidusettevõtja omakapitalis aasta alguses	1 425 309
Bilansiline maksumus aasta alguses	1 425 309
Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses	0
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	415 459
Aruandeaasta kapitaliosaluse kahjum	0
Aruandeaastal väljakuulutatud dividendid	0
Aruandeaastal laekunud dividendid	0
Bilansiline maksumus aasta lõpus	1 840 768
Osalus sidusettevõtja omakapitalis aasta lõpus	1 840 768
Soetusmaksumus aasta lõpus	400 000

Lisa 5. Nõuded ostjate vastu, mitmesugused nõuded

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud

Juhatuses liige 17

allkiri

Kirjastatud identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16 -06- 2005

Lisa 6. Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar ja sisseseade	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	327 677	545 275	872 952
Soetamine	0	59 163	59 163
Müük ja mahakandmine	-327 677	-35 319	-362 996
Soetusmaksumus 31.12.2004	0	569 119	569 119
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-327 677	-274 206	-601 883
Arvestatud kulum	0	-87 359	-87 359
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	327 677	23 460	351 137
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	0	-338 105	-338 105
Jääkmaksumus 31.12.2003	0	271 069	271 069
Jääkmaksumus 31.12.2004	0	231 014	231 014

Lisa 7. Kasutusrent

Kasutusrendi tingimustel rendib AS Silikaat Grupp 4 sõiduauto, mis on töötajate kasutuses. Kapitalirenditingimustel varasid renditud ei ole. 2004.a. kasutusrenti on makstud 210 946 kr.

Lisa 8. Müügitulu

(kroonides)

AS Silikaat Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	4 160 000	3 570 000
Kokku	4 160 000	3 570 000

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Ettevõtlusalane nõustamine	4 160 000	3 570 000
Kokku	4 160 000	3 570 000

16-06-2005

Lisa 9. Muud äritulud ja muud ärikulud
(kroonides)

• **Muud äritulud:**

	2004	2003
Kasum materiaalse põhivara müügist	58 898	0
Tulud debitoorsest ja kreditoorsest võlgnevusest	35 000	938 000
Kokku muud äritulud	93 898	938 000

• **Muud ärikulud:**

	2004	2003
Sponsorlus	28 000	0
Tasutud intress	27	0
Kahjum põhivara mahakandmisest	11 859	0
Muud ärikulud	27 267	52 114
Kokku muud ärikulud	67 153	52 114

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud
(kroonides)

	2004	2003
Elekter, vesi ja küte	18 059	27 791
Autokulud	478 508	278 268
Remondimaterjalid, majandamiskulud	19 211	26 151
Side-, internet, arvutusteh. hoolduskulud	216 258	192 612
Pangateenus	52 847	52 593
Komandeering	198 383	111 179
Reklaam	86 176	18 469
Õigusabi, konsultatsioon	109 625	14 578
Muud teenused	390 409	300 688
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 569 476	1 022 329

16-06-2005

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.
(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	34 646	108 699
Nõuded ostjate vastu	26 506	0
Muud nõuded (ilma lühiajaliste laenudeta)	36 725	136 280
Ettemaksed (tul.per.kulu)	-28 585	-27 581
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-6 615	-658 782
Võlad tarnijatele	27 209	15 231
Mitmesugused lühiajalised võlad	-529	-1 101
Maksuvõlad	88 609	44 594
Võlad töövõtjatele	-70 504	193 244
Muud viitvõlad	-51 400	-910 750

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

ASi Silikaat Grupp seotud osapooled on:

1. Tütarettevõtja - AS Silikaat Mööbel
2. Tütarettevõtja - OÜ Aromare
3. Sidusettevõtja - AS Järve Keskus.

AS Silikaat Grupp on 2004. a ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele tütar- ja sidusettevõtjatele:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost	Müük
Silikaat Mööbel AS	tütarettevõtja	2 081	206 053
Aromare OÜ	tütarettevõtja	11 842	480 000

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

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Osapoole nimi	Osapoole	Lühiajaline osa	Pikaajaline osa	Kokku
Nõuded				
Silikaat Mööbel AS	tütarettevõtja	2 973	-	2 973
Kokku nõuded		2 973	-	2 973

Juhatause liige 20

allkiri

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/date 19.05.05

Allkiri/signature
Adelaid OÜ, Tallinn

16-06-2005

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele

AS Silikaat Grupp juhatus on koostanud 2004. a tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotuse ettepaneku.

Juhatus

juhatuse liige
(Vello Kunman)

prokurist
(Vassili Netšajev)

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande ja kasumi jaotamise ettepaneku läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu

nõukogu esimees
(Sirje Kunman)

nõukogu liige
(Key Kunman)

nõukogu liige
(Kea Kunman)

Kinnitatud üldkoosoleku 19. mai 2005. aasta otsusega.

Juhatus liige allkirj 21

16 -06- 2005

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

ASi Silikaat Grupp vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 890 450
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	4 040 794

Kokku jaotamata kasum	15 931 244
-----------------------	------------

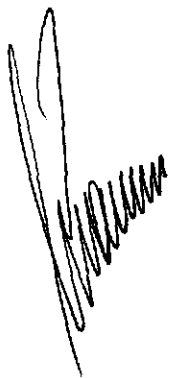
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendide maksmine	500 000 krooni
----------------------	----------------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 15 431 244 krooni.

Juhatuse liige

Vello Kunman



16-06-2005

ADELAID

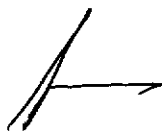
**Audiitori järeldusotsus
AS Silikaat Grupp aktsionäridele**

Olen auditeerinud AS Silikaat Grupp 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20. Nimetatud aruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Minu ülesanne on avaldada läbiviidud auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta.

Teostatud audit on läbi viidud kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga, saamaks piisava kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja ei sisalda olulisi vigu. Auditi käigus on kontrollitud väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamise aastaaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmas ka hinnangu andmist kasutatud arvestuspõhimõtetele ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usun, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, näidates bilansi mahuks 17 250 591 krooni ja 2004. aasta majandustulemuseks 4 040 794 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Silikaat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a. ja aruandeperioodi rahavoogusid.

Tallinn, 19. mai 2005



Joel Tõugjas
Vannutatud audiitor