

AS SILIKAAT GRUPP

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012.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:	01.01.2012.-31.12.2012

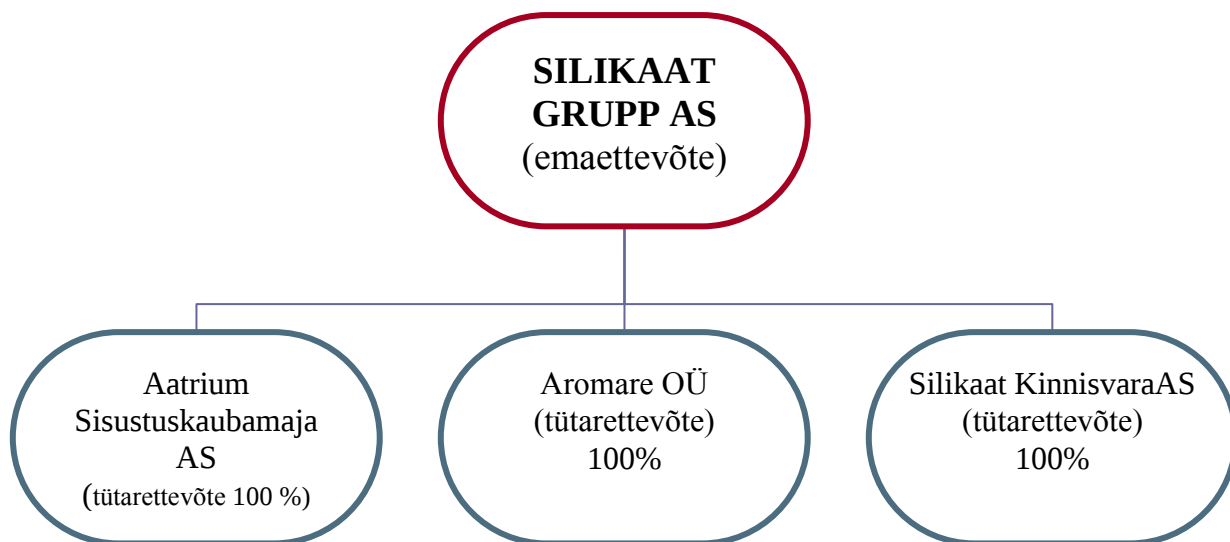
Sisukord

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. Sidusettevõtte osad	15
Lisa 8. Antud laenud	15
Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud.....	15
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 11. Immateriaalne põhivara.....	16
Lisa 12. Laenukohustused.....	16
Lisa 13. Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14. Kapitali- ja kasutusrent	17
Lisa 15. Omakapital aktsiaseltsis	17
Lisa 16. Müügitulu.....	18
Lisa 17. Muud äritulud.....	18
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega.....	18
Lisa 19. Finantsinformatsioon emettevõtte kohta	21
Lisa 19. Finantsinformatsioon emettevõtte kohta (järg)	22
Lisa 19. Finantsinformatsioon emettevõtte kohta (järg)	23
Lisa 19. Finantsinformatsioon emettevõtte kohta (järg)	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

AS Silikaat Grupp 2012.a. konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2012.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 5 215 533 eurot (2011.a. 4 713 643eurot) ja puhaskasumiks kujunes 82 972 eurot (2011.a. 177 619 eurot). Kontserni töötajate keskmine arv 2012.a. oli 57 (2011.a.60) ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 115 263 eurot (2011.a. 850 702 eurot). Juhatuse liikmetele maksti 2012.aastal tasu kokku 8 463 eurot (2011.a. 13 057 eurot), millele lisandub sotsiaalmaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011
Müügitulu (tuh.eur)	5 215,5	4 713,6
Tulu kasv/ kahanemine	10,6%	16,6%
Puhaskasum /kahjum(tuh.eur)	83,0	177,6
Puhasrentaablus	1,59%	3,77%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,66	1,12
ROA	1,49%	3,32%
ROE	5,08%	11,46%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2012 – puhaskasum 2011)/ puhaskasum 2011 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Emaettevõtte

Silikaat Grupp AS aruandeaasta müügitulu kokku oli 459 797 eurot. Müügitulust moodustasid 100% tulud ettevõtlusalasest nõustamisest. AS Silikaat Grupp kahjumiks kujunes 90 844 eurot. AS Silikaat Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. Juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. 2012. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 410 935 eurot, s.h. sotsiaalmaks 105 262 eurot. Juhatuse liikme tasu aruandeaastal ja 2012.a. oli 5760 eurot aastas. 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.

Aatrium Sisustuskaubamaja AS - tütarettevõtte

AS Aatrium Sisustuskaubamaja põhitegevusalaks on jaekaubandus- mööbli ja valgustite müük. Kokku äritulud 2012. aastal on 3 983 247 eurot, käive suurenes võrreldes 2011.a. 21,1%. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 45 216 eurot. Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest. Juhatusesimehele ega nõukogule 2012. aastal tasusid ei makstud. 2012. aastal oli töötajate keskmine nimestikuline arv 26 töötajat. Kogu tööjõukulu aruandeaastal oli 457 159 eurot, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 116 271 euro eest.

Aromare OÜ - tütarettevõtte

2012.aastal OÜ Aromare on jätkanud tegevust kahel tegevusalal - parfümeeria- ja kosmeetikatoodete maaletoomine ja hulgimüük ning kinnisvara haldamine. Aruandeaasta äritulu kokku oli 264 285 eurot. Aruandeperioodi kasum 127 017 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatuseliikmele ei makstud 2012.aastal tasu. Äriühingu nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatuseliige kasutab OÜ Aromarele kuuluvat sõiduautot. 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 2012.a. keskmine nimestikuline arv oli 2 töötajat. Tööjõukulu aruandeaastal oli 35 725 eurot, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 9 139 eurot.

Silikaat Kinnisvara AS- tütarettevõtte

AS Silikaat Kinnisvara põhitegevusalaks oli kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine.

2012.aastal moodustas AS Silikaat Kinnisvara müügitulu 576 980 eurot, langedes aastaga 30,9%.

AS Silikaat Kinnisvara 2012. aasta puhaskasum moodustas 4 083 eurot.

Aruandeaastal oli töötajate keskmine arv 14 ning neile arvestatud töötasude ja lisatasude kogusumma oli 211 444 eurot, milles sisandub 53 975 eurot sotsiaalmakse.

AS Silikaat Kinnisvara juhatus koosneb 1-st liikmest ja nõukogu 3-st liikmest. Juhatuseliikmele maks tasu 2 703 eurot, millele lisandus sotsiaalmaks. Äriühingu nõukogu liikmetele 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 Silikaat Kinnisvara ees.

Vello Kunman
Juhatuseliige

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2012	31.12.2011
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	406 478	408 533
Finantsinvesteeringud		6 447	0
Nõuded ostjate vastu	3	121 418	114 404
Muud lühiajalised nõuded	3,4	2 901	1 182 469
Ettemaksed teenuste eest	3	2 634	4 727
Varud	5	1 118 694	977 322
Käibevara kokku		1 658 572	2 687 455
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	813 305	671 152
Pikaajalised laenud	8	1 420 000	250 000
Kinnisvarainvesteeringud	9	1 524 487	1 555 102
Materiaalne põhivara	10	134 104	186 629
Immateriaalne põhivara	11	580	2 474
Põhivara kokku		3 892 476	2 665 357
VARAD KOKKU		5 551 048	5 352 812

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	13	597 489	547 343
Võlad töövõtjatele	13	92 589	90 212
Maksuvõlad	4	141 856	110 689
Muud võlad	13	1 631 513	1 626 836
Saadud ettemaksed	13	60 961	34 064
Lühiajalised kohustused kokku		2 524 408	2 409 144
Pikaajalised laenukohustused	12	1 393 389	1 393 389
KOHUSTUSED KOKKU		3 917 797	3 802 533
Omakapital			
Aktiivkapital	15	25 600	25 565
Kohustuslik reservkapital		2556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 522 123	1 344 504
Aruandeaasta kasum		82 972	177 619
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		1 633 251	1 550 279
OMAKAPITAL KOKKU		1 633 251	1 550 279
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 551 048	5 352 812

Konsolideeritud kasumiaruanne

(SKEEM 1) (eurodes)

	Lisa nr	2012	2011
Müügitulu	16	5 215 533	4 713 643
Muud äritulud	17	30 656	44 505
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 696 058	-2 270 443
Mitmesugused tegevuskulud		-1 419 534	-1 564 870
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-830 616	-634 088
Sotsiaalmaks		-284 647	-216 614
Tööjõu kulud kokku		-1 115 263	-850 702
Põhivara kulum	9,10,11	-90 709	-97 593
Muud ärikulud	17	-333	-1 359
Ärikasum/kahjum(-)		-75 708	-26 819
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		45 738	47 719
Intressikulud		-29 211	-28 376
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt		142 153	185 095
Finantstulud ja -kulud kokku		158 680	204 438
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		82 972	177 619
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		82 972	177 619
s.h. emaettevõtte omanike osa kasumist (-kahjumist)		82 972	177 619

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
(eurodes)

	Lisa nr	2012	2011
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		-75 708	-26 819
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	9,10,11	90 709	97 593
Kasum/kahjum põhivara müügist	10	-290	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-3 888	28 383
Varude muutus		-141 372	-189 306
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		115 704	213 483
Makstud intressid		-29 651	-43 925
Kokku rahavood äritegevusest		-44 496	79 409
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	10	-16 545	-90 337
Immateriaalse põhivara soetus	11	0	-1 120
Kinnisvarainvesteeringute soetus	9	-345	-50 205
Muude finantsinvesteeringute soetus		-6 447	0
Materiaalse põhivara müük		11 505	0
Antud laenud		-2 000	-250 000
Antud laenude tagasimaksed		1 620	35 794
Saadud intressid		54 653	57 559
Kokku rahavood investeerimistegevusest		42 441	-298 309
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	16 000
Saadud laenude tagasimaksed		0	-16 000
Laekumised aktsiate, osakute emiteerimisest		0	35
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	35
Rahavood kokku		-2 055	-218 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		408 533	627 398
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-2 055	-218 865
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		406 478	408 533

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktσια- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010	25 565	2 556	1 344 504	1 372 625
Emiteeritud aktsiakapital	35			35
Aruandeperioodi kasum			177 619	177 619
Saldo seisuga 31.12.2011	25 600	2 556	1 522 123	1 550 279
Emiteeritud aktsiakapital				
Aruandeperioodi kasum			82 972	82 973
Saldo seisuga 31.12.2012	25 600	2 556	1 605 095	1 633 251

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 15.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kontserni 2012.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 eurodes.

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

Konsolideerimise põhimõtted

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

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Sidusettevõtet kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvara ja –kohustused

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

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 hääleõigusga 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 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraes 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 ilmnunud 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 materiaalsele põhivarale. 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse

finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata 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 õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud 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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2. Raha

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 000	9 301
Pangakontod	305 679	303 433
Tähtajalised hoiused	95 799	95 799
Raha kokku	406 478	408 533

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 6-kuulise tähtajaga hoius summas 6 447 eurot.

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2012	31.12.2011
Nõuded ostjate vastu, s.h.:	121 418	114 404
ostjatelt laekumata arved	125 886	143 518
<i>ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	-4 468	-29 114
Muud lühiajalised nõuded, s.h.:	2 901	1 182 469
<i>lühiajalised laenud</i>	380	1 170 000
intressid	11	8 926
maksude ettemaksed	1 558	1 526
<i>muud nõuded</i>	952	2 017
Ettemaksed teenuste eest	2 634	4727
Nõuded ja ettemaksed kokku	126 953	1 301 600

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	51 937	0	39 005
Üksikisiku tulumaks	0	28 467	0	19 793
Sotsiaalmaks	0	53 313	0	37 868
Kohustuslik kogumispension	0	2 203	0	1 174
Töötuskindlustusmaks	0	5 668	0	4 379
Ettevõtte tulumaks	0	268	0	447
Ettemaksukonto jääk	1558		1 526	
Tallinna müüгимaks	0	0		8 023
Kokku	1558	141 856	1 526	110 689

Lisa 5. Varud

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	1 118 694	977 322
Kokku:	1 118 694	977 322

Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

2012. a omas AS Silikaat Grupp osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	Aatrium Sisustuskauba maja AS	Aromare OÜ	Silikaat Kinnisvara AS	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Jae- kaubandus	Hulgi- kaubandus	Teenuste osutamine	
Osalus % seisuga 31.12.2011	100/100	100/100	100/100	
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2011	582 242	684 032	270 340	1 536 614
Soetusmaksumus 31.12.2011	25 600	261 652	40 939	328 191
Osalus % seisuga 31.12.2012	100/100	100/100	100/100	
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2012	627 458	808 549	274 423	1 710 430
Soetusmaksumus 31.12.2012	25 600	261 652	40 939	328 191

Lisa 7. Sidusettevõtte osad

OÜ Aromare sidusettevõtteks on 50% osalusega (31.12.2011 ja 31.12.2012.a. seisuga) Lepa Keskus OÜ, kelle põhitegevusalaks on investeringud ärikinnisvarasse.

31.12.2011 **671 152**

Kasum 2012.aastal 142 153

(kapitaliosaluse meetodil)

31.12.2012 **813 305**

Lisa 8. Antud laenud

	Laenu jääk 31.12.2012		Intressi määr	Tasumise tähtaeg
	kokku	sh. pikaajaline osa		
Lühiajalised laenud	380	0	3%	2013
Pikaajaline laen	1 420 000	1 420 000	3%	2014

Kõik kontserni laenunõuded on eurodes.

Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud

Aasta alguseks:

- soetusmaksumus	1 967 269
- akumuleeritud kulum	-412 167
- jääkmaksumus	1 555 102

Aruandeaastal:

- soetamine	345
- perioodi amortisatsioonikulu	-30 960

Aasta lõpuks:

- soetusmaksumus	1 967 614
- akumuleeritud kulum	-443 127
- jääkmaksumus	1 524 487

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	134 190	141 674
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	51 046	39 110
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	83 144	102 564

Lisa 10. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011			
Soetusmaksumus	329 182	159 332	488 514
Akumuleeritud kulum	-179 725	-122 160	-301 885
Jääkväärtus	149 457	37 172	186 629
2012.a toimunud muutused			
Soetamine	5 835	10 710	16 545
Müük ja mahakandmine	-1 815	-48 576	-50 391
Mahakantud vara kulum	1 815	38 462	40 277
Amortisatsioonikulu	-48 014	-10 942	-58 956
Saldo seisuga 31.12.2012			
Soetusmaksumus	333 202	121 466	454 668
Akumuleeritud kulum	-225 924	-94 640	-320 564
Jääkväärtus	107 278	26 826	134 104

Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2011		
Soetusmaksumus	15 173	15 173
Akumuleeritud kulum	-12 699	-12 699
Jääkväärtus	2 474	2 474
2012.a toimunud muutused		
Müük	-1 120	-1 120
Müüdud vara kulum	19	19
Amortisatsioonikulu	-793	-793
Saldo seisuga 31.12.2012		
Soetusmaksumus	14 053	14 053
Akumuleeritud kulum	-13 473	-13 473
Jääkväärtus	580	580

Lisa 12. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2012	Tagasimakse tähtaeg
Laen AS Silikaat	1 153 720	2014
Laen AS Silikaat	239 669	2014
Kokku laenukohustusi	1 393 389	

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

Kontserni ettevõtete SEB Panga arvelduskontod kuuluvad Silikaat Grupp AS kontsernikontode koosseisu. Kontsernikontode arvelduslaenude limiitide summad on 958 675 eurot. Vastavalt kontsernikontode lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Arvelduslaenude tagatiseks oli Järve Kaubanduskeskus AS-le kuuluv kinnistu asukohaga Pärnu mnt. 234 ja 238. Seisuga 31.12.2012.a. kasutatud krediidi summa on 0 eurot.

Aasta keskmine intressimäär AS Silikaat Grupp kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 0,1 % ning keskmine intressimäär rahaliste vahendite kasutamise eest oli 2,0 %.

AS Silikaat Grupp kontsernikontode lepingutega on liitunud OÜ Aromare, AS Aatrium Sisustuskaubamaja, AS Silikaat Kinnisvara, AS Esraven OÜ, OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, AS Silikaat, Home Lux OÜ.

Lisa 13. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	597 489	547 343
Võlad töövõtjatele	92 589	90 212
Maksuvõlad (lisa 4)	141 856	110 689
Muud võlad	1 631 513	1 626 836
<i>sh dividendivõlad</i>	1 618 017	1 618 017
<i>sh intressivõlad</i>	0	440
Saadud ettemaksed	60 961	34 064
Võlad ja ettemaksed kokku	2 524 408	2 409 144

Lisa 14. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi tingimustel rentis kontsern Silikaat Grupp 2 autot, seadmeid ning kaupluse- ja laorume ning büroopindasid. Aruandeperioodi jooksul on rendimakseid 515 788 eurot (2011.a. 490 969 eurot).

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. 2012 aastal on saadud renditulu 157 172 eurot (2011.a. 177 998 eurot), s.h. kinnisvarainvesteeringute renditulu 134 190 eurot (2011.a. 141 674 eurot) ja renditud pindade allrendist 22 982 eurot (2011.a. 36 324 eurot). Kasutusrendi tingimustel saadi autorendist 2 491 eurot.

Lisa 15. Omakapital aktsiaseltsis

Seisuga 31.12.2012 koosneb AS Silikaat Grupp aktsiakapital 40 aktsiast nimiväärtusega 640 eurot. 2012.aastal dividende ei maksnud.

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital (eurodes)	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	640	640

Äriühingu jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 1 605 095

eurot. (31. detsember 2011.a. 1 522 123) eurot. 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 1 268 025 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 337 070 eurot.

Lisa 16. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2012	2011
Euroopa Liidu riikidele	4 657	8 553
Euroopa Liidu välistele riikidele	1 565	0
Eesti	5 209 311	4 705 090
Kokku	5 215 533	4 713 643

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2012	2011
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	423 096	298 533
Hulgi- ja jaekaubandus		
-mööbli ja valgustite jaemüük	3 982 398	3 288 868
-parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	41 436	69 286
-mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	83 659	84 412
Kinnisvaraalaane tegevus:		
-kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	546 503	826 905
-enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	138 441	145 639
Kokku	5 215 533	4 713 643

Lisa 17. Muud äritulud

	2012	2011
Rendipindade allrent	22 982	36 324
Kasum materiaalse põhivara müügist	290	0
Muud äritulud	7 384	8 181
Kokku muud äritulud	30 656	44 505

Lisa 18. 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 2012.a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele kontserni liikmetele:

<u>Osapoole nimi (müüja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium KS AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Silikaat Kinnisvara AS</u>
Osapoole nimi (ostja) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	602	749	3 575
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	36 903	X	0	716
Aromare OÜ	715	0	X	29 863
Silikaat Kinnisvara AS	3 050	247	0	X

Kontserni ettevõtted on 2011. a ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele kontserni liikmetele:

<u>Osapoole nimi (müüja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium KS AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Silikaat Kinnisvara AS</u>
Osapoole nimi (ostja) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	189	440	2665
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	27 033	X	203	9253
Aromare OÜ	964	0	X	160
Silikaat Kinnisvara AS	3035	50	0	X

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

Saldod kontserni liikmetega seisuga 31.12.2012.a.:

<u>Osapoole nimi (võlanõudja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium SK AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Silikaat Kinnisvara AS</u>
Osapoole nimi (võlgnik) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	0	0	0
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	766 940	X	0	0
Aromare OÜ	383 470	0	X	0
Silikaat Kinnisvara AS	127 977	0	0	X

Saldod kontserni liikmetega seisuga 31.12.2011.a.:

<u>Osapoole nimi (võlanõudja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium SK AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Järve Keskus AS</u>
Osapoole nimi (võlgnik) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	0	0	0
Aatrium SK AS	766 940	X	0	0
Aromare OÜ	383 470	0	X	63
Järve Keskus AS	127 823	0	0	X

Juhatuse ja nõukogu liikmete ning nende pereliikmetega seotud ettevõtted:

OÜ Cosmix, AS Esraven, OÜ Home-Lux, OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, OÜ Perroon, AS Silikaat, OÜ Valtsnapi, OÜ Luha 500, OÜ Silikaadi Tehnopark, OÜ Veemeistri, OÜ Veekom, OÜ Järve Kaubanduskeskus, OÜ Järve Laod, OÜ Navesti Agro, OÜ Haage Joogid, OÜ Luha AV.

Kontserni ettevõtete tehingud seotud ettevõtetega (eurodes):

2012		2011	
Ost	Müük	Ost	Müük
725 373	1 036 291	695 582	933 232

2012.a. on juhatuse ja nõukogu liikmete ning nende pereliikmetega seotud ettevõtetelt saadud intressitulu 42 600 eurot ja arvestatud intressikulu 29 211 euro väärtuses.

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

Saldod seotud ettevõtetega (eurodes):

	31.12.2012	31.12.2011
Lühiajalised nõuded kokku:	72 669	1 232 564
Pikaajalised nõuded kokku:	1 420 000	250 000
Lühiajalised kohustused kokku:	161 142	106 664
Pikaajalised kohustused kokku:	1 393 389	1 393 389

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	1 657	18 876
Nõuded ostjate vastu	936	1 920
Muud lühiajalised nõuded	1 278 333	1 288 949
Ettemaksed teenuste eest	2 144	2 414
Käibevara kokku	1 283 070	1 312 159
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	328 191	328 191
Materiaalne põhivara	10 198	15 818
Immateriaalne põhivara	580	1 373
Põhivara kokku	338 969	345 382
VARAD KOKKU	1 622 039	1 657 541
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	8 667	2 193
Võlad töövõtjatele	17 311	15 286
Maksuvõlad	45 881	19 518
Muud võlad	1 299 168	1 278 688
Lühiajalised kohustused kokku	1 371 027	1 315 685
KOHUSTUSED KOKKU	1 371 027	1 315 685
Omakapital		
Aktsiakapital	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	313 700	345 818
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-90 844	-32 118
OMAKAPITAL KOKKU	251 012	341 856
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 622 039	1 657 541

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Kasumiaruanne

(SKEEM 1 eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	459 797	324 269
Muud äritulud	0	385
Äritulud kokku:	459 797	324 654
Mitmesugused tegevuskulud	-131 116	-131 976
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-305 673	-160 195
Sotsiaalmaks	-105 262	-54 711
Tööjõu kulud kokku	-410 935	-214 906
Põhivara kulum	-9 393	-14 605
Muud ärikulud	-240	0
Ärikulud kokku:	-551 684	-361 487
Ärikasum	-91 887	-36 833
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	2 485	5 256
Intressikulud	-1 442	-541
Finantstulud ja -kulud kokku	1 043	4 715
Kasum enne tulumaksustamist	-90 844	-32 118
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	-90 844	-32 118

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-91 887	-36 833
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 393	14 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 945	2 149
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	55 782	491
Makstud intressid	-1 882	-41 814
Kokku rahavood äritegevusest	-25 649	-61 402
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-2 980	-4 206
Antud laenude tagasimaksed	0	643
Saadud intressid	11 410	15 095
Tütaretevõtte osade/aktsiate ost/müük	0	-101
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 430	11 431
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud osade/aktsiate emiteerimisest	0	35
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	35
Rahavood kokku	-17 219	-49 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 876	68 812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 219	-49 936
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 657	18 876

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2010	25 565	2 556	345 818	373 939
Aruandeperioodi kasum			-32 118	-32 118
Emissioon	35			35
Saldo seisuga 31.12.2011	25 600	2 556	313 700	341 856
Aruandeperioodi kahjum			-90 844	-90 844
Saldo seisuga 31.12.2012	25 600	2 556	222 856	251 012

Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-328 191
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	1 710 430
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	1 633 251

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Silikaat Grupp kontserni jaotamata kasum on 31. detsembril 2012 järgmine (eurodes)

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2012:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2012	1 522 123
<u>2012.a. puhaskasum</u>	<u>82 972</u>
Jaotuskõlbulik kasum	1 605 095

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk moodustab 1 605 095 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	20.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Silikaat Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2012, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 AS Silikaat Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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

26.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	26.06.2013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	459797	100.00%	Jah

Sidevahendid

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