

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Silikaat

registrikood: 10022296

**tänava/talu nimi, Silikaltsiidi 8
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11216

telefon: +372 6140300

faks: +372 6140222

e-posti address: silikaat@silikaat.ee

veebilehe address: www.silikaat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 12 Materiaalne põhivara	19
Lisa 13 Kasutusrent	20
Lisa 14 Laenukohustused	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Turustuskulud	22
Lisa 20 Üldhalduskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 24 Seotud osapooled	24
Lisa 25 Äriühendused	25
Lisa 26 Ärisegmentide bilansid	26
Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded	27

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Silikaat põhitegevusaladeks on ehitusmaterjalide tootmine ja karjäärast liiva ammutamine. 2012. aasta alguses toimus Silikaat AS jagunemine, millega eraldati Silikaat AS-st kinnisvara haldamisega seotud äritegevus.

Äritegevuse ülevaade

AS Silikaat müügitulu 2012. aastal oli 3 602 tuhat eurot (2011. aastal 9 266 tuhat eurot) ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 624 tuhat eurot (2011. aastal 4 524 tuhat eurot). Müügitulu ja kasumi kahanemine võrreldes 2011. aastaga oli põhiliselt tingitud kinnisvara äritegevuse eraldamisest Silikaat AS-st.

Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud:

	2012	2011	
Müügitulu (tuhat eurot)	3 602	9 266	
Käibe kasv/-langus	-61,1%	8,4%	
Puhaskasum (tuhat eurot)	624	4 524	
Kasumi kasv/-langus	-86,2%	17,4%	
Puhasrentaablus	17,3%	58,5%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	1,35	
ROA	2,6%	11%	
ROE	3,3%	13,9%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe 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

Tütarettevõtjad

- Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2012. aastal oli Kõo Agro OÜ müügitulu 1 282 tuhat eurot (2011. aastal 935 tuhat eurot), kasvades 2011. aastaga võrreldes 37,1%. Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes 2012. aastal 47 tuhat eurot (2011. aastal 21 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ keskmine töötajate arv 2012. aastal oli 8 töötajat (2011. aastal 8 töötajat).

- Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste (piima) tootmine ja realiseerimine. 2012. aastal kujunes Mangeni PM OÜ müügituluks 3 238 tuhat eurot (2011. aastal 3 141 tuhat eurot), suurenedes aastaga 3,1%. Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes 2012. aastal 651 tuhat eurot (2011. aastal 696 tuhat eurot). Töötajate keskmine arv 2012.

aastal oli 62 töötajat (2011. aastal 60 töötajat).

- Home-Lux OÜ

Home-Lux OÜ põhitegevusalaks on erinevate sisustuskaupade müük. Seoses eksklusiivsete sisustuskaupade nõudluse järsu vähenemisega lõpetas ettevõtte senise tootevalikuga tegevuse 2011. aastal ning 2012.aastal ettevõttel äritegevus puudus.

- Veemeistri OÜ

Veemeistri OÜ sai oma uue ärinime 2012. aastal, tegutsedes eelnevalt Silikaat SPV1 OÜ nime all ning sellele eelnevalt Silikaat Kinnisvara OÜ nime all. 2012. aastal oli ettevõtte peamiseks majandustegevuseks kinnisvara rent. Ettevõtte müügitulu oli 2012. aastal 8 tuhat eurot (2011. aastal 137 tuhat eurot) ning kasum 31 tuhat eurot (2011. aastal 20 tuhat eurot).

- Stal Impex OÜ

2012. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Eesmärgid 2013. aastal

Silikaat AS jätkab 2013. aastal ehitusmaterjalide tootmist, karjäärast liiva ammutamist ning ehitusmaterjalide ning liiva müüki.

Silikaat AS põhieesmärk käesoleval majandusaastal on tagada ettevõtte jätkusuutlikkus, areng ja konkurentsivõime ehitusmaterjalide turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 129 879	3 216 440	2
Finantsinvesteeringud	1 348 925	465 313	3
Nõuded ja ettemaksud	3 306 288	4 543 572	4-6
Varud	877 480	829 144	7
Kokku käibevara	8 662 572	9 054 469	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	4 094 606	3 436 849	8-10
Nõuded ja ettemaksud	5 441 801	6 325 932	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 637 713	16 561 443	11
Materiaalne põhivara	3 826 301	5 813 843	12
Kokku põhivara	15 000 421	32 138 067	
Kokku varad	23 662 993	41 192 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	852 898	14
Võlad ja ettemaksud	4 567 652	5 873 856	15
Kokku lühiajalised kohustused	4 567 652	6 726 754	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 021 513	14
Kokku pikaajalised kohustused	0	2 021 513	
Kokku kohustused	4 567 652	8 748 267	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	412 160	412 160	16
Kohustuslik reservkapital	41 216	41 159	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 017 652	27 466 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	624 313	4 524 441	
Kokku omakapital	19 095 341	32 444 269	
Kokku kohustused ja omakapital	23 662 993	41 192 536	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	3 602 381	9 265 996	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 915 921	-5 067 878	
Brutokasum (-kahjum)	686 460	4 198 118	
Turustuskulud	-182 524	-224 772	19
Üldhalduskulud	-372 308	-356 538	20
Muud äritulud	139 544	51 136	18
Muud ärikulud	-6 968	-14 626	22
Äriksaum (kahjum)	264 204	3 653 318	
Finantstulud ja -kulud	360 109	871 123	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	624 313	4 524 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	624 313	4 524 441	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	264 204	3 653 318
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	532 856	1 747 340
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-55 442	-8 056
Kokku korrigeerimised	477 414	1 739 284
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	506 864	-93 941
Varude muutus	-50 648	230 281
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-483 419	237 996
Makstud intressid	0	-80 168
Makstud ettevõtte tulumaks	-172 785	-132 911
Kokku rahavood äritegevusest	541 630	5 553 859
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-469 832	-1 014 021
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	500	50 978
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-3 186
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	50 350	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-113	-111
Laekunud tütarettevõtjate müügist	66 587	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 348 925	-399 313
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	335 313	32 000
Antud laenud	-1 443 100	-4 279 410
Antud laenude tagasimaksed	2 555 298	1 270 395
Laekunud intressid	380 980	234 186
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-149 400	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	44 151	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 809	-4 108 482
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-779 903
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	569
Makstud dividendid	-650 000	-500 000
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-52 423
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-650 000	-1 331 757
Kokku rahavood	-86 561	113 620
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 216 440	3 102 820
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86 561	113 620
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 129 879	3 216 440

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	411 591	41 159	27 466 509	27 919 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 524 441	4 524 441
Emiteeritud aktsiakapital	569	0	0	569
31.12.2011	412 160	41 159	31 990 950	32 444 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	624 313	624 313
Muutused reservides	0	57	-57	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	-13 973 241	-13 973 241
31.12.2012	412 160	41 216	18 641 965	19 095 341

Jaauanaris 2012 toimus Silikaat AS jagunemine, millega anti kinnisvara haldamine ja üürimine üle Järve Kaubanduskeskus OÜ-le ja Silikaadi Tehnopark OÜ-le. Seoses jagunemisega andis Silikaat AS Järve Kaubanduskeskus OÜ-le üle vara kinnisvara investeeringute ja materiaalse põhivara näol bilansilises väärtuses 12,95 miljonit eurot ja laenukohustuse SEB Panga ees 2,53 miljonit eurot. Silikaadi Tehnopark OÜ-le andis Silikaat AS üle vara kinnisvara investeeringute ja materiaalse põhivara näol bilansilises väärtuses 3,90 miljonit eurot ja laenukohustuse Harju Maavalitsuse ees 0,34 miljonit eurot.

Jagunemise tulemusena vähenes Silikaat AS omakapitalis eelmiste perioodide jaotamata kasum 13,97 miljoni euro võrra. Vt ka aruande Lisa 25 Äriühendused.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silikaat AS-i 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Silikaat AS-i kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Silikaat AS ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub Esraven AS-le, kes on kohustatud koostama ja avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglasel väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatses neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatses teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglasel väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglasel väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiaid, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiaid, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiaid või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli alla olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist ja vastava

hääleõigusega kaasneb ka kontroll tütarettevõtte üle.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle omatakse olulist mõju (osalus rohkem kui 20%), kuid mis ei allu ettevõtte kontrollile. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni normid ühtivad materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatavate normidega.

Hilisemad kulutused lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumus on võimalik usaldusväärset mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objektile soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne 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 3196 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3196 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-33,33
Masinad ja seadmed	5-25
Transpordivahendid	5-10
Muu inventar	6-6,67

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirentinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirentinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimisühemõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustused

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

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

perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Silikaat AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke(emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende all olevaid ettevõtjaid.

Silikaat AS emaettevõtja on Esraven AS, mille ainuomanikuks on Vello Kunman.

Silikaat AS tütarettevõtjad on: Kõo Agro OÜ, Mangeni PM OÜ, Home-Lux OÜ, Veemeistri OÜ ja Stal Impex OÜ.

Silikaat AS sidusettevõtja on Hyperficarius OÜ.

Silikaat AS juhatuse liikmega seotud ettevõtjad on Aromare OÜ, Aatrium Sisustuskaubamaja AS, Key OÜ, Cosmix OÜ, Silikaat Grupp AS, Silikaat Kinnisvara AS, Veekom OÜ, Luha AV OÜ, Luha 500 OÜ, Järve Kaubanduskeskus OÜ, Silikaadi Tehnopark OÜ ja Valtsnepsi OÜ.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades proportsioonides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	829	2 393
Arvelduskontod	3 129 050	2 255 687
Tähtajalised hoiused	0	958 360
Kokku raha	3 129 879	3 216 440

Tähtajalise hoiusena on kajastatud hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Hoiuste lõpetamisel ennetähtaegselt ei kaasne ettevõtte jaoks täiendavaid kohustusi.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2010	130 000	32 000	162 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-32 000	-32 000
Muud	0	335 313	335 313
31.12.2011	130 000	335 313	465 313
Kajastatud õiglasest väärtuses	130 000	335 313	465 313
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-335 313	-335 313
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-130 000	0	-130 000
Muud	0	1 348 925	1 348 925
31.12.2012	0	1 348 925	1 348 925
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	1 348 925	1 348 925

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	508 222	508 222		
Ostjatelt laekumata arved	561 050	561 050		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-52 828	-52 828		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 376	6 376		
Muud nõuded	7 933 148	2 593 574	5 339 574	
Laenunõuded	7 782 290	2 442 716	5 339 574	
Intressinõuded	145 571	145 571		
Viitlaekumised	5 287	5 287		
Ettemaksed	23 094	23 094		
Tulevaste perioodide kulud	23 094	23 094		
Muud	277 249	175 022	102 227	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 748 089	3 306 288	5 441 801	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 031 216	1 031 216		
Ostjatelt laekumata arved	1 066 382	1 066 382		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 166	-35 166		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 104	2 104		
Muud nõuded	9 819 020	3 493 088	6 325 932	
Laenunõuded	9 689 393	3 363 461	6 325 932	
Intressinõuded	129 627	129 627		
Ettemaksed	17 164	17 164		
Tulevaste perioodide kulud	17 164	17 164		
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 869 504	4 543 572	6 325 932	

Laenu on antud eurodes. Antud laenude keskmine intress 2012. aastal oli 3%, 2011. aastal 5%.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	561 050	1 066 382
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-52 828	-35 166
Kokku nõuded ostjate vastu	508 222	1 031 216
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-35 166	-174 173
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	227	4 021
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-17 889	-23 193
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	158 179
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-52 828	-35 166

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		24 109		110 907
Üksikisiku tulumaks		8 697		9 158
Erisoodustuse tulumaks		53		21
Sotsiaalmaks		16 062		16 614
Kohustuslik kogumispension		479		376
Töötuskindlustusmaksed		1 864		1 859
Aktsiisimaks		4 836		4 646
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		13 623		18 998
Ettemaksukonto jääk	6 376		2 104	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 376	69 723	2 104	162 579

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	516 691	418 849
Lõpetamata toodang	36 672	30 024
Valmistoodang	321 697	372 574
Ettemaksed varude eest	2 420	7 697
Kokku varud	877 480	829 144

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10394460	Veemeistri OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11948162	Stal Impex Estonia OÜ	Eesti	Metalli müük	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
10283039	Valtsnepi OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	0
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Veemeistri OÜ	23 005	0	30 634	43	53 682
Stal Impex Estonia OÜ	2 526	0	2	44	2 572
Home-Lux OÜ	20 325	0	-4 385	26	15 966
Valtsnepi OÜ	66 587	-66 587	0	0	0
Mangeni PM OÜ	2 487 823	0	650 859	0	3 138 682
Kõo Agro OÜ	772 583	0	47 121	0	819 704
Kokku	3 372 849	-66 587	724 231	113	4 030 606

Müüdnud osalused:				
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)	
Valtsnepi OÜ	100	66 587	0	

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11731540	Hyperficus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	73	73

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012	
Hyperficus OÜ	0		0	
Kokku	0		0	

Hyperfarius OÜ on kajastatud sidusettevõtjana, kuna vastavalt osanike kokkuleppele on oluliste otsuste tegemisel nõutav kõigi osanike nõusolek, sõltumata osaniku osalusemäärast ettevõtte osakapitalis.

Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
Soetamine	64 000	64 000
31.12.2011	64 000	64 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	64 000	64 000
31.12.2012	64 000	64 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	64 000	64 000

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	640 789	23 756 488	24 397 277
Akumuleeritud kulum	0	-6 649 346	-6 649 346
Jääkmaksumus	640 789	17 107 142	17 747 931
Ostud ja parendused	0	3 186	3 186
Amortisatsioonikulu	0	-1 189 653	-1 189 653
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-21	-21
31.12.2011			
Soetusmaksumus	640 789	23 739 243	24 380 032
Akumuleeritud kulum	0	-7 818 589	-7 818 589
Jääkmaksumus	640 789	15 920 654	16 561 443
Müügid	-2 908	0	-2 908
Amortisatsioonikulu	0	-96 320	-96 320
Ümberklassifitseerimised	0	35 909	35 909
Muud muutused	-312 912	-14 547 499	-14 860 411
31.12.2012			
Soetusmaksumus	324 969	2 237 867	2 562 836
Akumuleeritud kulum	0	-925 123	-925 123
Jääkmaksumus	324 969	1 312 744	1 637 713

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 889	5 583 109
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 868	1 258 331
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	50 350	0

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 094 241	3 675 405	3 458 153	163 680	108 905	0	108 905	8 500 384
Akumuleeritud kulum		-1 066 013	-1 900 008	-121 453		0		-3 087 474
Jääkmaksumus	1 094 241	2 609 392	1 558 145	42 227	108 905	0	108 905	5 412 910
Ostud ja parendused	0	45 287	574 654	101 734	29 834	262 512	292 346	1 014 021
Amortisatsioonikulu	0	-173 828	-369 904	-12 665	0	0	0	-556 397
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-1 269	0	0	0	0	0	-1 269
Müügid	0	0	-51 229	-4 193	0	0	0	-55 422
Ümberklassifitseerimised	0	46 750	0		-46 750	0	-46 750	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	46 750	0	0	-46 750	0	-46 750	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	1 094 241	3 710 044	3 929 519	253 673	91 989	262 512	354 501	9 341 978
Akumuleeritud kulum	0	-1 183 712	-2 217 853	-126 570	0	0	0	-3 528 135
Jääkmaksumus	1 094 241	2 526 332	1 711 666	127 103	91 989	262 512	354 501	5 813 843
Ostud ja parendused	0	0	0	8 579	49 549	411 704	461 253	469 832
Amortisatsioonikulu	0	-118 178	-309 073	-9 285	0	0	0	-436 536
Ümberklassifitseerimised	0	0	704 430	0	-63 812	-674 216	-738 028	-33 598
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	674 216	0	0	-674 216	-674 216	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	30 214	0	-30 214	0	-30 214	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	-35 909	0	-35 909	-35 909
Ümberklassifitseerimine varudega	0	0	0	0	2 311	0	2 311	2 311
Muud muutused	-885 560	-907 885	-82 248	-105 946	-5 601	0	-5 601	-1 987 240
31.12.2012								
Soetusmaksumus	208 681	2 406 161	4 476 275	134 568	72 125	0	72 125	7 297 810
Akumuleeritud kulum	0	-905 892	-2 451 500	-114 117	0	0	0	-3 471 509
Jääkmaksumus	208 681	1 500 269	2 024 775	20 451	72 125	0	72 125	3 826 301

Müüdid materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	8 000	60 216
Transpordivahendid	8 000	19 716
Muud masinad ja seadmed	0	40 500
Muu materiaalne põhivara	0	3 262
Kokku	8 000	63 478

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	24 839	5 583 109
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	15 475	36 525
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	636 518	16 561 443
Masinad ja seadmed	8 315	0
Kokku	644 833	16 561 443

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB AS	2 533 660	800 475	1 733 185		6 kuu EURIBOR+1%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	2 533 660	800 475	1 733 185				
Muud laenukohustused							
Maa erastamine	340 751	52 423	288 328		10%	EUR	10.01.2018
Muud laenukohustused kokku	340 751	52 423	288 328				
Laenukohustused kokku	2 874 411	852 898	2 021 513				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	0	1 155 092
Ehitised	0	13 579 272
Kokku	0	14 734 364

Silikaat AS-I puuduvad seisuga 31.12.2012 laenukohustused, kuna 2012. aasta alguses toimus Silikaat AS jagunemine, millega laenukohustused suunati sihtotstarbeliselt kahte jagunenud ettevõttesse Silikaadi Tehnopark OÜ ja Järve Kaubanduskeskus OÜ. Vt ka aruande Lisa 25 Äriühendused.

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	185 055	185 055		
Võlad töövõtjatele	46 217	46 217		
Maksuvõlad	69 723	69 723		
Muud võlad	4 260 179	4 260 179		
Dividendivõlad	4 248 087	4 248 087		
Muud viitvõlad	12 092	12 092		
Saadud ettemaksed	6 478	6 478		
Muud saadud ettemaksed	6 478	6 478		
Kokku võlad ja ettemaksed	4 567 652	4 567 652		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	201 015	201 015		
Võlad töövõtjatele	35 573	35 573		
Maksuvõlad	162 579	162 579		
Muud võlad	5 091 158	5 091 158		
Dividendivõlad	5 070 872	5 070 872		
Muud viitvõlad	20 286	20 286		
Saadud ettemaksed	383 531	383 531		
Muud saadud ettemaksed	383 531	383 531		
Kokku võlad ja ettemaksed	5 873 856	5 873 856		

Lisa 16 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	412 160	412 160
Aktsiate arv (tk)	644	644
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 496 391	9 184 475
Rootsi	104 818	75 475
Läti	649	6 046
Soome	523	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 602 381	9 265 996
Kokku müügitulu	3 602 381	9 265 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	1 096 247	1 707 604
Renditulu	24 839	5 679 848
Kivitsehi toodang	747 826	738 110
Mörditootmine	155 971	58 096
Elektrienergia müük	1 027 206	695 009
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	550 292	387 329
Kokku müügitulu	3 602 381	9 265 996

Müügitulu kahanes 2012. aastal võrreldes 2011. aastaga selle tõttu, et 2012. aasta alguses toimus Silikaat AS jagunemine, millega renditeenuse osutamise suunati kahte eraldi firmasse Silikaadi Tehnopark OÜ ja Järve Kaubanduskeskus OÜ.

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	47 442	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 000	8 056
Saadud toetused	8 288	7 874
Muud	75 814	35 206
Kokku muud äritulud	139 544	51 136

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Transpordikulud	34 499	35 416
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	17 662	26 923
Tööjõukulud	77 981	74 878
Reklaamikulud	27 446	31 258
Muud	24 936	56 297
Kokku turustuskulud	182 524	224 772

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Tööjõukulud	131 414	116 050
Amortisatsioonikulu	54 192	73 490
Muud	115 811	113 815
Teenuste kulu	70 891	53 183
Kokku üldhalduskulud	372 308	356 538

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	485 408	454 516
Sotsiaalmaksud	166 817	155 788
Kokku tööjõukulud	652 225	610 304
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	45

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	22	229
Liikmemaksud	1 790	1 790
Muud	5 156	12 607
Kokku muud ärikulud	6 968	14 626

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	724 231	704 115
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-14 583
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-130 000	0
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-130 000	0
Intressitulud	396 924	285 551
Intressitulu hoiustelt	29 578	33 870
Intressitulu laenudelt	360 045	251 681
Muud intressitulud	7 301	0
Intressikulud	0	-80 168
Intressikulu laenudelt	0	-80 168
Muud finantstulud ja -kulud	-631 046	-23 792
Kokku finantstulud ja -kulud	360 109	871 123

Silikaat AS omandas 2013. aasta märtsis Luha AV OÜ osa ning suurendas Luha AV osakapitali mitterahalise sissemaksega. Kuna Luha AV osakapital oli seisuga 31.12.2012 negatiivne summas 623,5 tuhat eurot, siis samas summas tegi Silikaat AS laenuõude allahindluse Luha AV vastu, mis on kajastatud aruande real Muud finantstulud ja -kulud.

Lisa 24 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Esraven AS
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 200 000	3 355 989	2 046 649	4 005 989
Tütarettevõtjad	2 488 006	0	2 688 060	0
Sidusettevõtjad	564 356	0	504 247	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	167 604	258	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 354 208	555	3 001 093	0

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	9 000	56 965	400 000	1 246 649
Tütarettevõtjad	500	74 969	253 700	481 301
Sidusettevõtjad	0	60 109	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	91 013	1 153 406	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 381	232 042	587 400	126 000
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	57 108	1 166 000	691 791
Tütarettevõtjad	115 959	115 071	142 600	471 526
Sidusettevõtjad	0	60 109	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	908 853	711 176	1 297 200	16 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	11 653	11 520

Lisa 25 Äriühendused

Vastavalt 06.01.2012 sõlmitud jagunemislepingule toimus Silikaat AS (jagunev ühing), Silikaadi Tehnopark OÜ (omandav ühing) ja Järve Kaubanduskeskus OÜ (omandav ühing) jagunemine eraldumise teel. Jagunev ühing andis osa oma varadest üle omandavatele ühingutele. Üleantud varadega seotud õigused ja kohustused läksid omandavatele ühingutele üle alates 01. jaanuarist 2012. Jagunemine jõustus 25.04.2012 Silikaat AS registrikaardile jagunemiskande tegemisega.

Jagunemisega andis AS Silikaat omandavatele ühingutele Järve Kaubanduskeskus OÜ ja Silikaadi Tehnopark OÜ üle alljärgnevad varad ja kohustused (bilansikirjete lõikes, eurodes):

Varad

Kinnisvarainvesteeringud	21 850 198
Akumuleeritud kulum	-6 989 787
Kokku (Lisa 11)	14 860 411
Materiaalne põhivara	2 480 402
Akumuleeritud kulum	-493 162
Kokku (Lisa 12)	1 987 240
Kokku varad	16 847 651

Kohustused

Laenukohustused (Lisa 14)	2 874 411
----------------------------------	------------------

Netovara **13 973 240**
(Eelmiste perioodide jaotamata kasum)

Lisa 26 Ärisegmentide bilansid

31.12.2012	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	32 939	76 586	8 553 047	8 662 572
Põhivara	0	1 349 322	13 651 099	15 000 421
Kokku varad	32 939	1 425 908	22 204 146	23 662 993
Kohustused	40 131	27 007	4 500 514	4 567 652
Kokku kohustused	40 131	27 007	4 500 514	4 567 652
Omakapital	0	0	19 095 341	19 095 341
Kokku omakapital ja kohustused	40 131	27 007	23 595 855	23 662 993
2012	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	11 227	458 605	469 832
Arvestatud kulumit	0	94 944	437 912	532 856
31.12.2011	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	25 014	44 664	8 984 791	9 054 469
Põhivara	0	1 408 205	30 729 862	32 138 067
Kokku varad	25 014	1 452 869	39 714 653	41 192 536
Kohustused	24 464	32 220	5 817 172	5 873 856
Laenud	0	0	2 874 411	2 874 411
Kokku kohustused	49 074	7 609	8 691 583	8 748 267
Omakapital	0	0	32 444 269	32 444 269
Kokku omakapital ja kohustused	49 074	7 609	41 135 852	41 192 536
2011	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	166 953	847 068	1 014 021
Arvestatud kulumit	0	87 829	1 658 221	1 746 050

Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded

2012	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	298 539	728 674	2 575 168	0	3 602 381
sh sisekäive	35 135	100 552	0	-135 687	0
Kokku müügitulu	333 673	829 226	2 575 168	-135 687	3 602 381
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					
sh kulud	-267 260	-462 457	-2 186 204	0	-2 915 921
sh sisekäive	-35 063	-63 933	0	98 996	0
Kokku	-302 323	-526 390	-2 186 204	98 996	-2 915 921
Brutokasum	31 351	302 836	388 964	-36 691	686 460
Üldhalduskulud					
sh kulud	-5 939	-14 496	-351 873	0	-372 308
sh sisekäive	-699	-2 000	0	2 699	0
Kokku üldhalduskulud	-6 638	-16 496	-351 873	2 699	-372 308
Turustuskulud	0	0	-182 524	0	-182 524
Muud äritulud/-kulud	0	0	132 576	0	132 576
Ärikasum/-kahjum	24 713	286 340	-12 257	-33 992	264 204
Finantstulud/-kulud	0	0	360 109	0	360 109
Aruandeaasta puhaskasum	24 713	286 340	347 252	-33 992	624 313
2011	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	246 801	440 688	8 578 507	0	9 265 996
sh sisekäive	54 116	83 978	0	-138 094	0
Kokku müügitulu	300 917	524 666	8 578 507	-138 094	9 265 996
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					

sh kulud	-205 536	-375 570	-4 486 772		-5 067 878
sh sisekäive	-73 191	-75 790	0	148 981	0
Kokku	-278 727	-451 360	-4 486 772	148 981	-5 067 878
Brutokasum	22 190	73 306	4 091 735	10 887	4 198 118
Üldhalduskulud					
sh kulud	-8 616	-15 385	-332 537	0	-356 538
sh sisekäive	-1 889	-2 932	0	4 821	0
Kokku üldhalduskulud	-10 505	-18 317	-332 537	4 821	-356 538
Turustuskulud	0	0	-224 772	0	-224 772
Muud äritulud/-kulud	0	0	36 510	0	36 510
Ärikasum/-kahjum	11 685	54 989	3 570 936	15 708	3 653 318
Finantstulud/-kulud	0	0	871 123	0	871 123
Aruandeaasta puhaskasum	11 685	54 989	3 570 936	15 708	4 524 441

Ärsegmentide jaotamisel on lähtutud elektrituruseadusest, mis nõuab eraldi arvestust elektrienergia ja võrguteenuse müügi osas. Kasutatud hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiametiga viimati oktoobris 2012, enne seda oli kooskõlastus novembris 2011. Hinna eristamine elektrienergia ja võrguteenuse vahel on kinnitatud ettevõtte siseselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	26.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud AS Silikaat raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 28.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanouetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditoriarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Silikaat finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Elektrituruseaduse §17 sätestab elektriettevõtjale kohustuse esitada majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on AS Silikaat koostanud ettevõttesisesed tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamisel. Meie arvates on lisades 26-27 elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa esitatud bilanss ja kasumiaruanne olulises osas kooskõlas ettevõtte poolt koostatud arvestuspõhimõtetega ning elektrituruseaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktidega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeauditiitori number 191

OÜ Adelaid

Auditiorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn

26.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 017 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	624 313
Kokku	18 641 965
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 641 965
Kokku	18 641 965

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrienergia müük	35141	1027206	28.51%	Jah
Kruusa- ja liivakarjäärde tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	1096247	30.43%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	747826	20.76%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	550292	15.28%	Ei
Mörditootmine	23641	155971	4.33%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24839	0.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140300
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	silikaat@silikaat.ee
Veebilehe aadress	www.silikaat.ee