

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** AS Silikaat

**registrikood:** 10022296

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

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postsihtnumber:** 11216

**telefon:** +372 6140300

**faks:** +372 6140222

**e-posti aadress:** [silikaat@silikaat.ee](mailto:silikaat@silikaat.ee)

**veebilehe aadress:** [www.silikaat.ee](http://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 Muud nõuded                                  | 16 |
| Lisa 7 Varud                                        | 17 |
| Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad             | 17 |
| Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad             | 17 |
| Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad            | 18 |
| Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud                    | 19 |
| Lisa 12 Materiaalne põhivara                        | 20 |
| Lisa 13 Kasutusrent                                 | 21 |
| Lisa 14 Võlad ja ettemaksed                         | 22 |
| Lisa 15 Aktsiakapital                               | 22 |
| Lisa 16 Müügitulu                                   | 23 |
| Lisa 17 Muud äritulud                               | 23 |
| Lisa 18 Turustuskulud                               | 23 |
| Lisa 19 Üldhalduskulud                              | 24 |
| Lisa 20 Tööjõukulud                                 | 24 |
| Lisa 21 Muud ärikulud                               | 24 |
| Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 24 |
| Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 25 |
| Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud                 | 25 |
| Lisa 25 Seotud osapooled                            | 25 |
| Lisa 26 Ärisegmentide bilansid                      | 26 |
| Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded                | 27 |

## Tegevusaruanne

### Üldinfo

Silikaat AS-i põhitegevusaladeks on ehitusmaterjalide tootmine ja karjäärast liiva ammutamine.

### Äritegevuse ülevaade

Silikaat AS-i müügitulu 2013. aastal oli 4 625 tuhat eurot (2012. aastal 3 602 tuhat eurot) ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 717 tuhat eurot (2012. aastal 624 tuhat eurot). 31.12.2013 seisuga oli käibevara osatähtsus koguvaras 24,3%.

### Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud (tuhanded eurod):

|                                      | 2013  | 2012   |  |
|--------------------------------------|-------|--------|--|
| Müügitulu (tuhat eurot)              | 4 625 | 3 602  |  |
| Käibe kasv/-langus                   | 28,4% | -61,1% |  |
| Puhaskasum (tuhat eurot)             | 717   | 624    |  |
| Kasumi kasv/-langus                  | 14,9% | -86,2% |  |
| Puhasrentaablus                      | 15,5% | 17,3%  |  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,4   | 1,9    |  |
| ROA                                  | 3,0%  | 2,6%   |  |
| ROE                                  | 3,6%  | 3,3%   |  |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013– müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013– puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012\* 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. 2013. aastal oli Kõo Agro OÜ müügitulu 706 tuhat eurot (2012. aastal 1 282 tuhat eurot). Müügitulu kahanes võrreldes 2012. aastaga 45%. Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes 2013. aastal 29 tuhat eurot (2012. aastal 47 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ keskmine töötajate arv 2013. aastal oli 8 töötajat (2012. aastal 8 töötajat).

#### Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste (piima) tootmine ja realiseerimine. 2013. aastal oli Mangeni PM OÜ müügitulu 3 447 tuhat eurot (2012. aastal 3 238 tuhat eurot), suurenedes aastaga 6,5%. Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes 2013. aastal 872 tuhat eurot (2012. aastal 651 tuhat eurot). Töötajate keskmine arv 2013. aastal oli 59 töötajat (2012. aastal 62 töötajat).

#### Home-Lux OÜ

2013. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

**Veemeistri OÜ**

Veemeistri OÜ peamiseks majandustegevuseks on kinnisvara rent. Ettevõtte müügitulu oli 2013. aastal 25 tuhat eurot (2012. aastal 8 tuhat eurot) ning kahjum 47 tuhat eurot (2012. aastal oli kasum 31 tuhat eurot).

**Stal Impex OÜ**

2013. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

**Luha 500 OÜ**

Silikaat AS omandas 100% Luha 500 OÜ osaluse juunis 2013. Luha 500 OÜ 2013. aasta kahjum oli 5,5 tuhat eurot, millest kapitaliosaluse järgi kuulub AS-le Silikaat 4 tuhat eurot.

**Luha AV OÜ**

Silikaat AS omandas 100% Luha AV OÜ osaluse märtsis 2013. Luha AV OÜ 2013. aasta kahjum oli 1 020 tuhat eurot.

**Eesmärgid 2014. aastal**

Silikaat AS jätkab 2014. 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)

|                                              | 31.12.2013        | 31.12.2012        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 3 098 553         | 3 129 879         | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 0                 | 1 348 925         | 3       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 2 083 183         | 3 306 288         | 4,5,6   |
| Varud                                        | 662 276           | 877 480           | 7       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>5 844 012</b>  | <b>8 662 572</b>  |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 5 603 188         | 4 030 606         | 9,10    |
| Finantsinvesteeringud                        | 64 000            | 64 000            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 936 323         | 5 441 801         | 4,5,6   |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 835 886           | 1 637 713         | 11      |
| Materiaalne põhivara                         | 4 719 904         | 3 826 301         | 12      |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>18 159 301</b> | <b>15 000 421</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>24 003 313</b> | <b>23 662 993</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 4 190 581         | 4 567 652         | 14      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>4 190 581</b>  | <b>4 567 652</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 190 581</b>  | <b>4 567 652</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 412 160           | 412 160           | 15      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 41 216            | 41 216            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 18 641 965        | 18 017 652        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 717 391           | 624 313           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>19 812 732</b> | <b>19 095 341</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>24 003 313</b> | <b>23 662 993</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2013             | 2012           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 625 247        | 3 602 381      | 16      |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu   | -3 572 950       | -2 915 921     |         |
| <b>Brutokasum (-kahjum)</b>                 | <b>1 052 297</b> | <b>686 460</b> |         |
| Turustuskulud                               | -216 868         | -182 524       | 18      |
| Üldhalduskulud                              | -342 739         | -372 308       | 19      |
| Muud äritulud                               | 124 001          | 139 544        | 17      |
| Muud ärikulud                               | -3 886           | -6 968         | 21      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>612 805</b>   | <b>264 204</b> |         |
| Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt | 265 181          | 724 231        | 22      |
| Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt     | 282 847          | 266 924        | 23      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -443 442         | -631 046       | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>717 391</b>   | <b>624 313</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>717 391</b>   | <b>624 313</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013             | 2012            | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                  |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 612 805          | 264 204         |         |
| Korrigeerimised                                          |                  |                 |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 521 047          | 532 856         |         |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist                          | -1 633           | -55 442         |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>519 414</b>   | <b>477 414</b>  |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -26 118          | 506 864         |         |
| Varude muutus                                            | 180 029          | -50 648         |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 97 576           | -483 419        |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -106 329         | -172 785        |         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>1 277 377</b> | <b>541 630</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                  |                 |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -553 247         | -469 832        |         |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 8 915            | 500             |         |
| Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist               | 0                | 50 350          |         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | -47 501          | -113            |         |
| Laekunud tütarettevõtjate müügist                        | 0                | 66 587          |         |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel          | 0                | -1 348 925      |         |
| Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist            | 1 348 925        | 335 313         |         |
| Antud laenud                                             | -3 261 523       | -1 443 100      |         |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 1 330 222        | 2 555 298       |         |
| Laekunud intressid                                       | 231 699          | 380 980         |         |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | 0                | -149 400        |         |
| Muud laekumised investeerimistegevusest                  | 33 807           | 44 151          |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-908 703</b>  | <b>21 809</b>   |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                  |                 |         |
| Makstud dividendid                                       | -400 000         | -650 000        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-400 000</b>  | <b>-650 000</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-31 326</b>   | <b>-86 561</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 3 129 879        | 3 216 440       | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-31 326</b>   | <b>-86 561</b>  |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 3 098 553        | 3 129 879       | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                               |                              |                             | Kokku       |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|
|                             | Aktiikapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |             |
| <b>31.12.2011</b>           | 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 |
| <b>31.12.2012</b>           | 412 160                       | 41 216                       | 18 641 965                  | 19 095 341  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0                             | 0                            | 717 391                     | 717 391     |
| <b>31.12.2013</b>           | 412 160                       | 41 216                       | 19 359 356                  | 19 812 732  |



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Silikaat AS-i 2013. 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.

### Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt 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 kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

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

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

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

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad 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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti 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.

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 järgnevates perioodides.

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

Kui 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 objektil 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 kulum.

**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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

##### Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 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.

Finantskohustuse 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.

#### 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.

### 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, Stal Impex OÜ, Luha AV OÜ ja Luha 500 OÜ.

Silikaat AS sidusettevõtjad on Hyperficus OÜ ja Veekom OÜ.

Silikaat AS juhatuse liikmega seotud ettevõtjad on Aromare OÜ, Aatrium Sisustuskaubamaja AS, Key OÜ, Cosmix OÜ, Silikaat Grupp AS, Silikaat Kinnisvara AS, Järve Kaubanduskeskus OÜ, Silikaadi Tehnopark OÜ, Järve Laod OÜ ja Valtsnapi OÜ.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                      | 31.12.2013       | 31.12.2012       |
|----------------------|------------------|------------------|
| Sularaha kassas      | 521              | 829              |
| Arvelduskontod       | 2 162 705        | 3 129 050        |
| Tähtajalised hoiused | 935 327          | 0                |
| <b>Kokku raha</b>    | <b>3 098 553</b> | <b>3 129 879</b> |

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             |                  |
| <b>31.12.2011</b>                         | 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        |
| <b>31.12.2012</b>                         | <b>0</b>   | <b>1 348 925</b> | <b>1 348 925</b> |
| Kajastatud õiglasest väärtuses            | 0          | 1 348 925        | 1 348 925        |
| Müük müügihinnas või lunastamine          | 0          | -1 348 925       | -1 348 925       |
| <b>31.12.2013</b>                         | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 484 852          | 484 852                           |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 540 186          | 540 186                           |                     |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -55 334          | -55 334                           |                     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 044            | 1 044                             |                     |
| Muud nõuded                        | 8 064 604        | 1 193 443                         | 6 871 161           |
| Laenunõuded                        | 7 867 885        | 996 724                           | 6 871 161           |
| Intressinõuded                     | 196 719          | 196 719                           |                     |
| Ettemaksed                         | 53 036           | 53 036                            |                     |
| Tulevaste perioodide kulud         | 53 036           | 53 036                            |                     |
| Muud                               | 415 970          | 350 808                           | 65 162              |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>9 019 506</b> | <b>2 083 183</b>                  | <b>6 936 323</b>    |

  

|                                    | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 508 222          | 508 222                           |                     |
| Ostjatelt laekumata arved          | 561 050          | 561 050                           |                     |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -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             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>8 748 089</b> | <b>3 306 288</b>                  | <b>5 441 801</b>    |

## Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                                        | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>                       | <b>540 186</b> | <b>561 050</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        | -55 334        | -52 828        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                      | <b>484 852</b> | <b>508 222</b> |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded                        |                |                |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses       | -52 828        | -35 166        |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded  | 234            | 227            |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded           | -7 389         | -17 889        |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                         | 4 649          | 0              |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b> | <b>-55 334</b> | <b>-52 828</b> |

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

|                          | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded              | 7 867 885        | 996 724                           | 6 871 161           |             |              |             |             |
| Emaettevõtja             | 1 880 000        | 0                                 | 1 880 000           |             | 2,5%         | EUR         | 2015-2017   |
| Tütarettevõtjad          | 2 911 565        | 455 618                           | 2 455 947           |             | 2,5%         | EUR         | 2015-2018   |
| Sidusettevõtjad          | 507 126          | 400 726                           | 106 400             |             | 3%           | EUR         | 2016        |
| Seotud osapooled         | 1 478 111        | 14 722                            | 1 463 389           |             | 2%           | EUR         | 2016        |
| Muud                     | 856 083          | 125 658                           | 730 425             |             | 7%           | EUR         | 2015-2017   |
| Konsolideerimisgrupp     | 235 000          | 0                                 | 235 000             |             | 2%           | EUR         | 2016        |
| Intressinõuded           | 196 719          | 196 719                           |                     |             |              |             |             |
| Tütarettevõtjad          | 82 102           | 82 102                            |                     |             |              |             |             |
| Sidusettevõtjad          | 1 000            | 1 000                             |                     |             |              |             |             |
| Muud                     | 105 133          | 105 133                           |                     |             |              |             |             |
| Konsolideerimisgrupp     | 8 484            | 8 484                             |                     |             |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>8 064 604</b> | <b>1 193 443</b>                  | <b>6 871 161</b>    |             |              |             |             |

  

|                          | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                          |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Laenunõuded              | 7 782 290        | 2 442 716                         | 5 339 574           |             |              |             |             |
| Emaettevõtja             | 1 200 000        | 250 000                           | 950 000             |             | 3%           | EUR         | 2014-2015   |
| Tütarettevõtjad          | 2 220 660        | 420 059                           | 1 800 601           |             | 3%           | EUR         | 2014-2017   |
| Sidusettevõtjad          | 400 726          | 400 726                           | 0                   |             | 15%          | EUR         | 2013        |
| Seotud osapooled         | 2 527 211        | 1 012 700                         | 1 514 511           |             | 2%           | EUR         | 2014        |
| Muud                     | 1 193 893        | 359 231                           | 834 662             |             | 7%           | EUR         | 2014-2017   |
| Konsolideerimisgrupp     | 239 800          | 0                                 | 239 800             |             | 2%           | EUR         | 2014        |
| Intressinõuded           | 145 571          | 145 571                           |                     |             |              |             |             |
| Tütarettevõtjad          | 23 823           | 23 823                            |                     |             |              |             |             |
| Sidusettevõtjad          |                  |                                   |                     |             |              |             |             |
| Seotud osapooled         | 574              | 574                               |                     |             |              |             |             |
| Muud                     | 107 751          | 107 751                           |                     |             |              |             |             |
| Konsolideerimisgrupp     | 13 423           | 13 423                            |                     |             |              |             |             |
| Viitlaekumised           | 5 287            | 5 287                             |                     |             |              |             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>7 933 148</b> | <b>2 593 574</b>                  | <b>5 339 574</b>    |             |              |             |             |



## Lisa 7 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 372 922        | 516 691        |
| Lõpetamata toodang     | 18 895         | 36 672         |
| Valmistoodang          | 266 669        | 321 697        |
| Ettemaksed varude eest | 3 790          | 2 420          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>662 276</b> | <b>877 480</b> |

## Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2013   |               | 31.12.2012   |               |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     |              | 16 070        |              | 24 109        |
| Üksikisiku tulumaks                           |              | 11 039        |              | 8 697         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |              | 11            |              | 53            |
| Sotsiaalmaks                                  |              | 19 746        |              | 16 062        |
| Kohustuslik kogumispension                    |              | 616           |              | 479           |
| Töötuskindlustusmaksed                        |              | 1 509         |              | 1 864         |
| Aktsiisimaks                                  |              | 4 653         |              | 4 836         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |              | 3 832         |              | 13 623        |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 044        |               | 6 376        |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 044</b> | <b>57 476</b> | <b>6 376</b> | <b>69 723</b> |

## Lisa 9 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                          |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala           | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                          | 31.12.2012       | 31.12.2013 |
| 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        |
| 11196710                                               | Luha 500 OÜ            | Eesti      | Joogivee tootmine        | 0                | 100        |
| 10070192                                               | Mangeni PM OÜ          | Eesti      | Põllumajandus            | 100              | 100        |
| 10070214                                               | Kõo Agro OÜ            | Eesti      | Põllumajandus            | 100              | 100        |
| 11560328                                               | Luha AV OÜ             | Eesti      | Lihatoodete valmistamine | 0                | 100        |

**Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:**

| Tütarettevõtja nimetus | 31.12.2012       | Omandamine     | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | Muud<br>muutused | 31.12.2013       |
|------------------------|------------------|----------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Veemeistri OÜ          | 53 682           | 0              | -46 862                                      |                  | 6 820            |
| Stal Impex Estonia OÜ  | 2 572            | 0              | -9                                           |                  | 2 563            |
| Home-Lux OÜ            | 15 966           | 0              | -4 308                                       |                  | 11 658           |
| Luha 500 OÜ            | 0                | 190 000        | -4 157                                       |                  | 185 843          |
| Mangeni PM OÜ          | 3 138 682        | 0              | 872 353                                      | 147 100          | 4 158 135        |
| Kõo Agro OÜ            | 819 704          | 0              | 29 024                                       | 378 800          | 1 227 528        |
| Luha AV OÜ             | 0                | 1              | -576 501                                     | 576 500          | 0                |
| <b>Kokku</b>           | <b>4 030 606</b> | <b>190 001</b> | <b>269 540</b>                               | <b>1 102 400</b> | <b>5 592 547</b> |

**Omandatud osalused:**

| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse<br>soetusmaksumus |
|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|
| Luha 500 OÜ            | 100                 | 20.06.2013         | 190 000                             |
| Luha AV OÜ             | 100                 | 28.03.2013         | 1                                   |

## Lisa 10 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

**Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013**

| Sidusettevõtja<br>registrikood | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala            | Osaluse määr (%) |            |
|--------------------------------|------------------------|------------|---------------------------|------------------|------------|
|                                |                        |            |                           | 31.12.2012       | 31.12.2013 |
| 11731540                       | Hyperficarius OÜ       | Eesti      | Kinnisvara haldus         | 73               | 73         |
| 12096519                       | Veekom OÜ              | Eesti      | Joogivee tootmine ja müük | 0                | 30         |

**Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon**

| Sidusettevõtja nimetus | 31.12.2012 | Omandamine    | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2013    |
|------------------------|------------|---------------|----------------------------------------------|---------------|
| Hyperficarius OÜ       | 0          | 0             | 0                                            | 0             |
| Veekom OÜ              | 0          | 15 000        | -4 359                                       | 10 641        |
| <b>Kokku</b>           | <b>0</b>   | <b>15 000</b> | <b>-4 359</b>                                | <b>10 641</b> |

**Omandatud osalused**

| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse<br>soetusmaksumus |
|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|
| Veekom OÜ              | 30                  | 15.05.2013         | 15 000                              |

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

2014. aasta märtsis müüs Silikaat AS Hyperficarius OÜ osaluse.

## Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod               |          |             |             |
|--------------------------------------|----------|-------------|-------------|
|                                      |          |             | Kokku       |
|                                      | Maa      | Ehitised    |             |
| <b>31.12.2011</b>                    |          |             |             |
| Soetusmaksumus                       | 640 789  | 23 739 243  | 24 380 032  |
| Akumuleeritud kulum                  | 0        | -7 818 589  | -7 818 589  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 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 |
|                                      |          |             |             |
| <b>31.12.2012</b>                    |          |             |             |
| Soetusmaksumus                       | 324 969  | 2 237 867   | 2 562 836   |
| Akumuleeritud kulum                  | 0        | -925 123    | -925 123    |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 324 969  | 1 312 744   | 1 637 713   |
|                                      |          |             |             |
| Amortisatsioonikulu                  | 0        | -97 756     | -97 756     |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0        | -1 387      | -1 387      |
| Ümberklassifitseerimised             | 0        | -702 684    | -702 684    |
|                                      |          |             |             |
| <b>31.12.2013</b>                    |          |             |             |
| Soetusmaksumus                       | 324 969  | 771 390     | 1 096 359   |
| Akumuleeritud kulum                  | 0        | -260 473    | -260 473    |
| <b>Jääkmaksumus</b>                  | 324 969  | 510 917     | 835 886     |

|                                                 | 2013   | 2012   |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 12 875 | 12 889 |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 2 908  | 2 868  |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas      | 0      | 50 350 |

## Lisa 12 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                     |           |            |                    |                          |                      |            |                                    | Kokku      |
|-----------------------------------------------------|-----------|------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------|------------------------------------|------------|
|                                                     | Maa       | Ehitised   | Masina- ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
| <b>31.12.2011</b>                                   |           |            |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                      | 1 094 241 | 3 710 044  | 3 929 519          | 253 673                  | 91 989               | 262 512    | 354 501                            | 9 341 978  |
| Akumuleeritud kulum                                 |           | -1 183 712 | -2 217 853         | -126 570                 | 0                    | 0          | 0                                  | -3 528 135 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                 | 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    |
| Muud ostud ja parendused                            |           |            | 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 |
|                                                     |           |            |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| <b>31.12.2012</b>                                   |           |            |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| 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 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                 | 208 681   | 1 500 269  | 2 024 775          | 20 451                   | 72 125               | 0          | 72 125                             | 3 826 301  |
|                                                     |           |            |                    |                          |                      |            |                                    |            |
| Ostud ja parendused                                 | 0         | 0          | 98 847             | 4 666                    | 481 416              | 0          | 481 416                            | 584 929    |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused            |           |            |                    |                          | 481 416              | 0          | 481 416                            | 481 416    |
| Muud ostud ja parendused                            |           |            | 98 847             | 4 666                    | 0                    | 0          | 0                                  | 103 513    |
| Amortisatsioonikulu                                 | 0         | -117 994   | -289 709           | -8 755                   | 0                    | 0          | 0                                  | -416 458   |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu                | 0         | -22        | -5 423             | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | -5 445     |
| Müügid                                              | 0         | 0          | -7 282             | 0                        | 0                    | 0          |                                    | -7 282     |
| Ümberklassifitseerimised                            | 0         | 739 360    | 23 659             | 0                        | -25 160              | 0          | -25 160                            | 737 859    |
| Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest     | 0         | 36 676     | 23 659             | 0                        | -60 335              | 0          | -60 335                            | 0          |
| Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega | 0         | 702 684    | 0                  | 0                        | 0                    | 0          | 0                                  | 702 684    |
| Ümberklassifitseerimine varudega                    | 0         | 0          | 0                  | 0                        | 35 175               | 0          | 35 175                             | 35 175     |
|                                                     |           |            |                    |                          |                      |            |                                    |            |

|                     |                |                  |                  |               |                |          |                |                  |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------|----------------|------------------|
| <b>31.12.2013</b>   |                |                  |                  |               |                |          |                |                  |
| Soetusmaksumus      | 208 681        | 3 821 004        | 4 321 148        | 122 607       | 528 381        | 0        | 528 381        | 9 001 821        |
| Akumuleeritud kulum | 0              | -1 699 391       | -2 476 281       | -106 245      | 0              | 0        | 0              | -4 281 917       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>208 681</b> | <b>2 121 613</b> | <b>1 844 867</b> | <b>16 362</b> | <b>528 381</b> | <b>0</b> | <b>528 381</b> | <b>4 719 904</b> |

**Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna**

|                           | <b>2013</b>  | <b>2012</b>  |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Masinaid ja seadmeid      | 8 915        | 8 000        |
| Transpordivahendid        | 300          | 8 000        |
| Muud masinaid ja seadmeid | 8 615        | 0            |
| <b>Kokku</b>              | <b>8 915</b> | <b>8 000</b> |

## Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rendileandja**

|                                                                         | <b>2013</b>       | <b>2012</b>       |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasutusrenditulu                                                        | 18 058            | 24 839            |
| Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest |                   |                   |
|                                                                         | <b>31.12.2013</b> | <b>31.12.2012</b> |
| 12 kuu jooksul                                                          | 21 583            | 15 475            |
| Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus                |                   |                   |
| Kinnisvarainvesteeringud                                                | 549 035           | 636 518           |
| Masinaid ja seadmeid                                                    | 6 391             | 8 315             |
| <b>Kokku</b>                                                            | <b>555 426</b>    | <b>644 833</b>    |

## Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2013       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 275 254          | 275 254                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 46 865           | 46 865                            |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 57 476           | 57 476                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 3 753 887        | 3 753 887                         |                     |             |
| Dividendivõlad                   | 3 741 758        | 3 741 758                         |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 12 129           | 12 129                            |                     |             |
| Saadud ettemaksed                | 57 099           | 57 099                            |                     |             |
| Muud saadud ettemaksed           | 57 099           | 57 099                            |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 190 581</b> | <b>4 190 581</b>                  |                     |             |

  

|                                  | 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                             |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>4 567 652</b> | <b>4 567 652</b>                  |                     |             |

## Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 412 160    | 412 160    |
| Aktsiate arv (tk)    | 644        | 644        |
| Aktsiate nimiväärtus | 640        | 640        |

## Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2013             | 2012             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Eesti                                       | 4 524 016        | 3 496 391        |
| Rootsi                                      | 95 052           | 104 818          |
| Läti                                        | 1 967            | 649              |
| Soome                                       | 4 212            | 523              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>4 625 247</b> | <b>3 602 381</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 625 247</b> | <b>3 602 381</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| Liiva müük                                  | 1 914 179        | 1 096 247        |
| Renditulu                                   | 18 058           | 24 839           |
| Kivitsehhi toodang                          | 676 676          | 747 826          |
| Mörditootmine                               | 64 011           | 155 971          |
| Elektrienergia müük                         | 1 473 348        | 1 027 206        |
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine | 478 975          | 550 292          |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>4 625 247</b> | <b>3 602 381</b> |

## Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

|                                         | 2013           | 2012           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist | 0              | 47 442         |
| Kasum materiaalse põhivara müügist      | 1 633          | 8 000          |
| Saadud toetused                         | 8 567          | 8 288          |
| Muud                                    | 113 801        | 75 814         |
| <b>Kokku muud äritulud</b>              | <b>124 001</b> | <b>139 544</b> |

## Lisa 18 Turustuskulud

(eurodes)

|                                           | 2013           | 2012           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Transpordikulud                           | 78 589         | 34 499         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 7 155          | 17 662         |
| Tööjõukulud                               | 74 604         | 77 981         |
| Reklaamikulud                             | 39 724         | 27 446         |
| Muud                                      | 16 796         | 24 936         |
| <b>Kokku turustuskulud</b>                | <b>216 868</b> | <b>182 524</b> |

## Lisa 19 Üldhalduskulud

(eurodes)

|                             | 2013           | 2012           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Tööjõukulud                 | 136 027        | 131 414        |
| Amortisatsioonikulu         | 53 521         | 54 192         |
| Muud                        | 75 285         | 115 811        |
| Teenuste kulu               | 77 906         | 70 891         |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b> | <b>342 739</b> | <b>372 308</b> |

## Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2013           | 2012           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 537 078        | 485 408        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 182 161        | 166 817        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>719 239</b> | <b>652 225</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>42</b>      | <b>42</b>      |

## Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2013         | 2012         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 0            | 22           |
| Liikmemaksud                   | 1 282        | 1 790        |
| Muud                           | 2 604        | 5 156        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>3 886</b> | <b>6 968</b> |

## Lisa 22 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

|                                                               | 2013           | 2012           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 269 540        | 724 231        |
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | -4 359         | 0              |
| <b>Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt</b>      | <b>265 181</b> | <b>724 231</b> |



## Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

|                                                      | 2013           | 2012           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest           | 0              | -130 000       |
| <b>Intressitulud</b>                                 | <b>282 847</b> | <b>396 924</b> |
| Intressitulu hoiustelt                               | 26 546         | 29 578         |
| Intressitulu laenudelt                               | 252 973        | 360 045        |
| Muud intressitulud                                   | 3 328          | 7 301          |
| <b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b> | <b>282 847</b> | <b>266 924</b> |

## Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

|                                          | 2013            | 2012            |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Muud finantstulud ja -kulud              | -443 442        | -631 046        |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-443 442</b> | <b>-631 046</b> |

Silikaat AS ostis 2013. aasta märtsis 100% osaluse ettevõttes Luha AV OÜ. Kuna Luha AV OÜ osakapital oli seisuga 31.12.2013 negatiivne, tegi Silikaat AS Luha AV OÜ laenuõude allahindluse summas 443 442 eurot (2012. aastal 623 500 eurot).

## Lisa 25 Seotud osapooled (eurodes)

|                                                              |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Esraven AS |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti      |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja              | Esraven    |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud           | Eesti      |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 1 880 000  | 2 955 989  | 1 200 000  | 3 355 989  |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 3 237 150  | 0          | 2 488 006  | 0          |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 731 865    | 0          | 564 356    | 0          |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 191 724    | 209        | 167 604    | 258        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 522 627  | 123        | 3 354 208  | 555        |

| 2013                                                                                                                             | Ostud  | Müügid    | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|--------------|----------------------------|
| Emaettevõtja                                                                                                                     | 0      | 36 626    | 1 480 000    | 71 693                     |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 0      | 96 426    | 1 646 755    | 870 950                    |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0      | 62 463    | 13 400       | 13 400                     |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad                                                                         | 88 364 | 1 890 049 | 0            | 0                          |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 80 556 | 69 662    | 96 869       | 26 869                     |
|                                                                                                                                  |        |           |              |                            |
| 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                    |

|                                                                                      |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b> |             |             |
|                                                                                      | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
| Arvestatud tasu                                                                      | 11 653      | 11 653      |

## Lisa 26 Ärisegmentide bilansid

| 31.12.2013              | Elekter       | Võrguteenus      | Muu               | Kokku             |
|-------------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Käibevara               | 48 444        | 68 119           | 5 727 449         | 5 844 012         |
| Põhivara                | 0             | 1 264 492        | 16 894 809        | 18 159 301        |
| <b>Kokku varad</b>      | <b>48 444</b> | <b>1 332 611</b> | <b>22 622 258</b> | <b>24 003 313</b> |
| Kohustused              | 57 746        | 27 715           | 4 105 120         | 4 190 581         |
| <b>Kokku kohustused</b> | <b>57 746</b> | <b>27 715</b>    | <b>4 105 120</b>  | <b>4 190 581</b>  |
| <b>Omakapital</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>19 812 732</b> | <b>19 812 732</b> |

|                                       |                |                    |                   |                   |
|---------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kokku omakapital ja kohustused</b> | <b>57 746</b>  | <b>27 715</b>      | <b>23 917 852</b> | <b>24 003 313</b> |
|                                       |                |                    |                   |                   |
| <b>2013</b>                           | <b>Elekter</b> | <b>Võrguteenus</b> | <b>Muu</b>        | <b>Kokku</b>      |
| Soetatud põhivara                     | 0              | 13 250             | 571 679           | 584 929           |
| Arvestatud kulumit                    | 0              | 92 849             | 421 365           | 514 214           |
|                                       |                |                    |                   |                   |
| <b>31.12.2012</b>                     | <b>Elekter</b> | <b>Võrguteenus</b> | <b>Muu</b>        | <b>Kokku</b>      |
| Käibevara                             | 32 939         | 76 586             | 8 553 047         | 8 662 572         |
| Põhivara                              | 0              | 1 349 322          | 13 651 099        | 15 000 421        |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>32 939</b>  | <b>1 425 908</b>   | <b>22 204 146</b> | <b>23 662 993</b> |
| Kohustused                            | 40 131         | 27 007             | 4 500 514         | 4 567 652         |
| Laenud                                | 0              | 0                  | 0                 | 0                 |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>40 131</b>  | <b>27 007</b>      | <b>4 500 514</b>  | <b>4 567 652</b>  |
| <b>Omakapital</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>19 095 341</b> | <b>19 095 341</b> |
| <b>Kokku omakapital ja kohustused</b> | <b>40 131</b>  | <b>27 007</b>      | <b>23 595 855</b> | <b>23 662 993</b> |
|                                       |                |                    |                   |                   |
| <b>2012</b>                           | <b>Elekter</b> | <b>Võrguteenus</b> | <b>Muu</b>        | <b>Kokku</b>      |
| Soetatud põhivara                     | 0              | 11 227             | 458 605           | 469 832           |
| Arvestatud kulumit                    | 0              | 94 944             | 437 912           | 532 856           |

## Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded

|                        |                |                    |                  |                       |                  |
|------------------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| <b>2013</b>            | <b>Elekter</b> | <b>Võrguteenus</b> | <b>Muu</b>       | <b>Elimineerimine</b> | <b>Kokku</b>     |
| <b>Müügitulu</b>       |                |                    |                  |                       |                  |
| sh müük                | 684 163        | 789 185            | 3 151 899        | 0                     | <b>4 625 247</b> |
| sh sisekäive           | 50 931         | 95 983             | 0                | -146 914              | 0                |
| <b>Kokku müügitulu</b> | <b>735 094</b> | <b>885 168</b>     | <b>3 151 899</b> | <b>-146 914</b>       | <b>4 625 247</b> |

|                                         |                 |                    |                   |                       |                   |
|-----------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Müüdnud toodangu, teenuste kulud</b> |                 |                    |                   |                       |                   |
| sh kulud                                | -601 748        | -502 276           | -2 468 926        | 0                     | -3 572 950        |
| sh sisekäive                            | -48 161         | -56 741            | 0                 | 104 902               | 0                 |
| <b>Kokku</b>                            | <b>-649 909</b> | <b>-559 017</b>    | <b>-2 468 926</b> | <b>104 902</b>        | <b>-3 572 950</b> |
| <b>Brutokasum</b>                       | <b>85 185</b>   | <b>326 151</b>     | <b>682 973</b>    | <b>-42 012</b>        | <b>1 052 297</b>  |
| <b>Üldhalduskulud</b>                   |                 |                    |                   |                       |                   |
| sh kulud                                | -14 389         | -16 598            | -311 752          | 0                     | -342 739          |
| sh sisekäive                            | -1 071          | -2 019             | 0                 | 3 090                 | 0                 |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b>             | <b>-15 460</b>  | <b>-18 617</b>     | <b>-311 752</b>   | <b>3 090</b>          | <b>-342 739</b>   |
| <b>Turustuskulud</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>-216 868</b>   | <b>0</b>              | <b>-216 868</b>   |
| <b>Muud äritulud/-kulud</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>120 115</b>    | <b>0</b>              | <b>120 115</b>    |
| <b>Äri kasum/-kahjum</b>                | <b>69 725</b>   | <b>307 534</b>     | <b>274 468</b>    | <b>-38 922</b>        | <b>612 805</b>    |
| <b>Finantstulud/-kulud</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>104 586</b>    | <b>0</b>              | <b>104 586</b>    |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>          | <b>69 725</b>   | <b>307 534</b>     | <b>379 054</b>    | <b>-38 922</b>        | <b>717 391</b>    |
|                                         |                 |                    |                   |                       |                   |
| <b>2012</b>                             | <b>Elekter</b>  | <b>Võrguteenus</b> | <b>Muu</b>        | <b>Elimineerimine</b> | <b>Kokku</b>      |
| <b>Müügitulu</b>                        |                 |                    |                   |                       |                   |
| sh müük                                 | 298 539         | 728 674            | 2 575 168         | 0                     | 3 602 381         |
| sh sisekäive                            | 35 135          | 100 552            | 0                 | -135 687              | 0                 |
| <b>Kokku müügitulu</b>                  | <b>333 673</b>  | <b>829 226</b>     | <b>2 575 168</b>  | <b>-135 687</b>       | <b>3 602 381</b>  |
| <b>Müüdnud toodangu, teenuste kulud</b> |                 |                    |                   |                       |                   |
| sh kulud                                | -267 260        | -462 457           | -2 186 204        | 0                     | -2 915 921        |
| sh sisekäive                            | -35 063         | -63 933            | 0                 | 98 996                | 0                 |
| <b>Kokku</b>                            | <b>-302 323</b> | <b>-526 390</b>    | <b>-2 186 204</b> | <b>98 996</b>         | <b>-2 915 921</b> |
| <b>Brutokasum</b>                       | <b>31 351</b>   | <b>302 836</b>     | <b>388 964</b>    | <b>-36 691</b>        | <b>686 460</b>    |
| <b>Üldhalduskulud</b>                   |                 |                    |                   |                       |                   |
| sh kulud                                | -5 939          | -14 496            | -351 873          | 0                     | -372 308          |
| sh sisekäive                            | -699            | -2 000             | 0                 | 2 699                 | 0                 |
| <b>Kokku üldhalduskulud</b>             | <b>-6 638</b>   | <b>-16 496</b>     | <b>-351 873</b>   | <b>2 699</b>          | <b>-372 308</b>   |
| <b>Turustuskulud</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>-182 524</b>   | <b>0</b>              | <b>-182 524</b>   |
| <b>Muud äritulud/-kulud</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>132 576</b>    | <b>0</b>              | <b>132 576</b>    |
| <b>Äri kasum/-kahjum</b>                | <b>24 713</b>   | <b>286 340</b>     | <b>-12 257</b>    | <b>-33 992</b>        | <b>264 204</b>    |
| <b>Finantstulud/-kulud</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>           | <b>360 109</b>    | <b>0</b>              | <b>360 109</b>    |

|                                    |               |                |                |                |                |
|------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Aruandeaasta<br/>puhaskasum</b> | <b>24 713</b> | <b>286 340</b> | <b>347 252</b> | <b>-33 992</b> | <b>624 313</b> |
|------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

Ärsegmentide jaotamisel on lähtutud elektrituruseadusest, mis nõuab eraldi arvestust elektrienergia ja võrguteenuse müügi osas. Kasutatud hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiametiga viimati novembris 2013. 2012. aastal oli viimane kooskõlastus oktoobris. Hinna eristamine elektrienergia ja võrguteenuse vahel on kinnitatud ettevõtte siseselt.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

**AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VELLO KUNMAN       | Juhatuse liige     | 26.06.2014           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

**AS Silikaat aktsionäridele**

## Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud AS Silikaat raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 29, on kaasatud käesolevale aruandele.

### Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

### Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

### Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Silikaat finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust 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 aastaaruande 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

Vandeaudiitori number 191

OÜ Adelaid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn

26.06.2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JOEL TÕUGJAS       | Vandeaudiitor      | 26.06.2014           |



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2013        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 18 641 965        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 717 391           |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 359 356</b> |
| Jaotamine                                                              |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 19 359 356        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 359 356</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine | 08121      | 1914179         | 41.39%      | Jah            |
| Elektrienergia müük                                               | 35141      | 1473348         | 31.85%      | Ei             |
| Betoonist muude ehitustoodete tootmine                            | 23619      | 676676          | 14.63%      | Ei             |
| Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine                       | 35301      | 478975          | 10.36%      | Ei             |
| Mörditootmine                                                     | 23641      | 64011           | 1.38%       | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus              | 68201      | 18058           | 0.39%       | Ei             |

## Sidevahendid

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