

AS SILIKAAT GRUPP

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2014.a.

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt 234, 11624 Tallinn, Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10454570
Telefon:	6 140 200
Faks:	6 140 222
E-post:	info@silikaatgrupp.ee
Audiitor:	Joel Tõugjas, OÜ Adelaid
Põhitegevusala	Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine (7022)
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2014.-31.12.2014

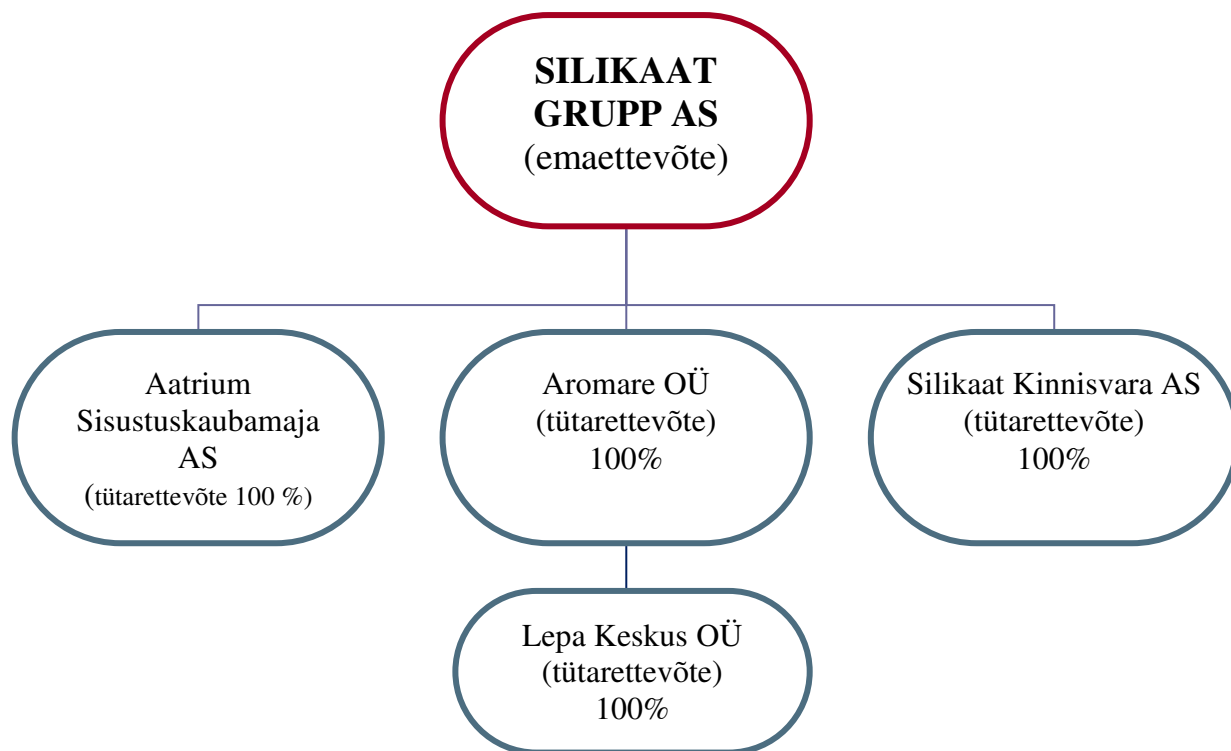
Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4. Maksud.....	14
Lisa 5. Varud.....	14
Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.....	14
Lisa 7. Antud laenud.....	15
Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuse meetodil.....	15
Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud õiglase väärtuse meetodil.....	15
Lisa 10. Materiaalne põhivara.....	16
Lisa 11. Immateriaalne põhivara.....	16
Lisa 12. Laenukohustused.....	17
Lisa 13. Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14. Kapitali- ja kasutusrent	18
Lisa 15. Omakapital aktsiaseltsis.....	18
Lisa 16. Müügitulu.....	18
Lisa 17. Muud äritulud.....	19
Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	21
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg).....	22
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg).....	23
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg).....	24
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

AS Silikaat Grupp 2014.a. konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2014.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 7 271 953 eurot (2013.a. 6 226 268 eurot) ja puhaskasumiks kujunes 595 828 eurot (2013.a. 203 838 eurot). Kontserni töötajate keskmine arv 2014.a. oli 71 (2013.a. 67) ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 1 686 561 eurot (2013.a. 1 402 350 eurot). Juhatusel liikmetele maksti 2014.aastal tasu kokku 15 200 eurot (2013.a. 8 840 eurot), millele lisandub sotsiaalmaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (tuh. eurot)	7 272,0	6 226,3
Tulu kasv/ kahanemine	16,8%	19,4%
Puhaskasum /kahjum(tuh. eurot)	595,8	203,8
Puhasrentaablus	8,19%	3,27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,57	0,78
ROA	7,50%	3,64%
ROE	24,49%	11,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2014 – puhaskasum 2013)/ puhaskasum 2013 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Emaettevõte

Silikaat Grupp AS aruandeaasta müügitulu kokku oli 563 180 eurot. Müügitulust moodustasid 100% tulud ettevõtlusalasest nõustamisest. AS Silikaat Grupp kasumiks kujunes 16 196 eurot. AS Silikaat Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 14 töötajat. Juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. 2014. aastal moodustasid ettevõtte töajõukulud 431 172 eurot, s.h. sotsiaalmaks 109 657 eurot. Juhatus liikme tasu aruandeaastal ja 2014.a. oli 5 960 eurot aastas. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatus ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta. Nõukogu liikmeid ja juhatus liiget ei ole aruandeaastal tagasi kutsutud ega välja vahetatud.

Aatrium Sisustuskaubamaja AS - tütarettevõte

AS Aatrium Sisustuskaubamaja põhitegevusalaks on jaekaubandus- mööbli ja valgustite müük. 2014. aasta müügitulu oli 5 971 535 eurot, käive suurenes võrreldes 2013.a. 20,8%. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 353 508 eurot. Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest. Juhatus esimehele ega nõukogule 2014. aastal tasusid ei makstud. 2014. aastal oli töötajate keskmine nimestikuline arv 31 töötajat. Kogu töajõukulu aruandeaastal oli 848 949 eurot, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 214 782 euro eest.

Aromare OÜ - tütarettevõte

2014.aastal OÜ Aromare on jätkanud tegevust kahel tegevusalal - parfümeeria- ja kosmeetikatoodete maale toomine ja hulgimüük ning kinnisvara haldamine. Aruandeaasta müügitulu oli 241 896 eurot. Aruandeperioodi kasum oli 212 631 eurot.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatus liikmele on 2014.aastal makstud tasu 9240 eurot. Äriühingu nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatus liige kasutab OÜ-le Aromare kuuluvat sõiduautot.

Töötajate 2014.a. keskmine nimestikuline arv oli 2 töötajat. Töajõukulu aruandeaastal oli 39 092 eurot, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 9 848 eurot.

Silikaat Kinnisvara AS- tütarettevõte

AS Silikaat Kinnisvara põhitegevusalaks oli kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine.

2014.aastal moodustas AS Silikaat Kinnisvara müügitulu 556 368 eurot, kasvades aastaga 0,36%.

AS Silikaat Kinnisvara 2014. aasta puhaskasum moodustas 12 750 eurot.

Aruandeaastal oli töötajate keskmine arv 24 ning neile arvestatud töötasude ja lisatasude kogusumma oli 367 348 eurot, milles sisaldub 93 009 eurot sotsiaalmakse.

AS Silikaat Kinnisvara juhatus koosneb 1-st liikmest ja nõukogu 3-st liikmest. Juhatus liikmele ning nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Lepa Keskus OÜ- tütarettevõte

OÜ Lepa Keskus põhitegevusalaks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus.

01.12.2014.a. omandas OÜ Aromare Eften Kinnisvarafond AS-lt 50% OÜ Lepa Keskus osadest. Enne osaluse omandamist kuulus OÜ-le Aromare 50% OÜ Lepa Keskus osadest.

2014. aasta detsembris moodustas OÜ Lepa Keskus müügitulu 23 418 eurot ja puhaskasum 12 947 eurot. Aruandeperioodil töötajaid ei palgatud.

OÜ Lepa Keskus juhatus koosneb 1-st liikmest. Juhatus liikmele tasu ei makstud.

Vello Kunman
Juhatus liige

KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2014	31.12.2013
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	418 576	555 051
Finantsinvesteeringud		7 813	0
Nõuded ostjate vastu	3	157 385	115 255
Muud lühiajalised nõuded	3,4,7	74 859	16 361
Ettemaksed teenuste eest	3	8 052	3 257
Varud	5	1 316 310	1 156 130
Käibevara kokku		1 982 995	1 846 054
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		0	678 660
Pikaajalised laenud	7	1 521 365	1 423 378
Kinnisvarainvesteeringud	8,9	4 286 817	1 506 561
Materiaalne põhivara	10	156 403	150 213
Immateriaalne põhivara	11	33	232
Põhivara kokku		5 964 618	3 759 044
VARAD KOKKU		7 947 613	5 605 098

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenukohustused	12	1 085 500	0
Võlad tarnijatele	13	375 401	438 187
Võlad töövõtjatele	13	135 919	109 074
Maksuvõlad	4	174 113	153 755
Muud võlad	13	1 598 842	1 622 218
Saadud ettemaksed	13	81 093	51 386
Lühiajalised kohustused kokku		3 450 868	2 374 620
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised muud kohustused	12	13 439	0
Pikaajalised laenukohustused	12	2 050 389	1 393 389
Pikaajalised kohustused kokku		2 063 828	1 393 389
KOHUSTUSED KOKKU		5 514 696	3 768 009
Omakapital			
Aktiivkapital	15	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital		2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		1 808 933	1 605 095
Aruandeaasta kasum		595 828	203 838
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital kokku		2 432 917	1 837 089
OMAKAPITAL KOKKU		2 432 917	1 837 089
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		7 947 613	5 605 098

Konsolideeritud kasumiaruanne

(SKEEM 1) (eurodes)

	Lisa nr	2014	2013
Müügitulu	16	7 271 953	6 226 268
Muud äritulud	17	30 569	25 769
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-3 868 385	-3 253 062
Mitmesugused tegevuskulud		-1 278 525	-1 272 578
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-1 259 175	-1 047 663
Sotsiaalmaks		-427 386	-354 687
Tööjõu kulud kokku		-1 686 561	-1 402 350
Põhivara kulum	8,10,11	-91 000	-79 040
Muud ärikulud		-62	-137
Ärikasum/kahjum(-)		377 989	244 870
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		50 370	43 796
Intressikulud		-27 682	-27 999
Finantstulud/-kulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt		175 243	-62 145
Finantstulud ja -kulud kokku		197 931	-46 348
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		575 920	198 522
Tulumaks		19 908	5 316
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		595 828	203 838
s.h. emaettevõtte omanike osa kasumist (-kahjumist)		595 828	203 838

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	Lisa nr	2014	2013
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		377 989	244 870
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	8,10,11	91 000	79 040
Kasum/kahjum põhivara müügist	10	- 4 240	-3 347
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-52 262	2 578
Varude muutus		-160 180	-37 436
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-77 486	-144 390
Makstud intressid		-27 546	-27 997
Kokku rahavood äritegevusest		147 275	113 318
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	10	-66 001	-63 841
Materiaalse põhivara müük		4 240	3 347
Kinnisvarainvesteeringute soetus	8	-25 216	-13 034
Muude finantsinvesteeringute soetus		-7 813	0
Muude finantsinvesteeringute müük		0	6447
Tütarettevõtte osade ost		-775 622	0
Antud laenud		-147 000	-15 000
Antud laenude tagasimaksed		3 597	1 029
Laekunud dividendid		31 000	72 500
Saadud intressid		50 370	43 807
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-932 445	35 255
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		902 000	0
Saadud laenude tagasimaksed		-253 305	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		648 695	0
Rahavood kokku		-136 475	148 573
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		555 051	406 478
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-136 475	148 573
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		418 576	555 051

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aktisia- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2012	25 600	2 556	1 605 095	1 633 251
Aruandeperioodi kasum			203 838	203 838
Saldo seisuga 31.12.2013	25 600	2 556	1 808 933	1 837 089
Aruandeperioodi kasum			595 828	595 828
Saldo seisuga 31.12.2014	25 600	2 556	2 404 761	2 432 917

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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kontserni 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Konsolideerimise põhimõtted

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

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Sidusettevõtet kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvara ja –kohustused

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

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

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusga aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Materiaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 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 gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 %
Masinad ja seadmed	10-20 %
Muu materiaalne põhivara	5-30 %

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

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

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

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

Kui materiaalse põhivara 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 kulumi.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Muu immateriaalne põhivara	20%

Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida kontsern hoiab renditulu teenimise eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest). Amortisatsioonimäär ehitistel 1-12,5% aastas.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvele võtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Rendiarvestus

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

-Ettevõtte kui rendileandja

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

-Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või 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. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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

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

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 (kuni 2014.aasta lõpuni oli maksumäär 21/79). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Rahavoogude aruanne

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

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevust tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2. Raha

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	5 728	6 424
Pangakontod	412 848	452 828
Tähtajalised hoiused	0	95 799
Raha kokku	418 576	555 051

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2014	31.12.2013
Nõuded ostjate vastu, s.h.:	157 385	115 255
ostjatelt laekumata arved	184 885	150 009
ebatõenäoliselt laekuvad arved	-27 500	-34 754
Muud lühiajalised nõuded, s.h.:	74 859	16 361
lühiajalised laenud	56 389	10 973
intressid		0
maksude ettemaksed	14 955	3 837
muud nõuded	3 515	1 551
Ettemaksed teenuste eest	8 052	3 257
Nõuded ja ettemaksed kokku	240 296	134 873

Lisa 4. Maksud

Maksuliik	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 555	62 244	0	58 436
Üksikisiku tulumaks	0	36 455	0	30 759
Sotsiaalmaks	0	67 519	0	57 191
Kohustuslik kogumispension	0	2 570	0	2 070
Töötuskindlustusmaks	0	5 195	0	4 753
Ettevõtte tulumaks	0	130	0	522
Intressivõlg	0	0	0	24
Ettemaksukonto jääk	2 400	0	3 837	0
Kokku	14 955	174 113	3 837	153 755

Lisa 5. Varud

	31.12.2014		31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	1 262 861		1 105 062
Kaubad teel ja ettemaksed	58 729		60 500
Varude allahindlusreserv	-5 280		-9 432
Kokku:	1 316 310		1 156 130

Lisa 6. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

2014. a omas AS Silikaat Grupp osalust järgmistes tütarettevõtetes:

	Aatrium Sisustuskaubamaja AS	Aromare OÜ	Silikaat Kinnisvara AS	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Jae- kaubandus	Kinnisvara Rent	Teenuste osutamine	
Osalus % seisuga 31.12.2013	100/100	100/100	100/100	
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2013	835 464	740 867	318 524	1 894 855
Soetusmaksumus 31.12.2013	25 600	261 652	40 939	328 191
Osalus % seisuga 31.12.2014	100/100	100/100	100/100	
Osalus tütarettevõtja omakapitalis 31.12.2014	1 188 972	954 239	331 274	2 474 485
Soetusmaksumus 31.12.2014	25 600	261 652	40 939	328 191

01.12.2014.a. omandas OÜ Aromare Eften Kinnisvarafond AS-lt 50% OÜ Lepa Keskus osadest, makstes osaluse eest 902 000 eurot. Omandatud netovara õiglase väärtus oli 902 000 eurot. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega, mida kajastati OÜ-s Aromare ostumeetodil.

Lisa 7. Antud laenud

	Laenu jääk 31.12.2014		Intressi määr	Tasumise tähtaeg
	kokku	sh. pikaajaline osa		
Lühiajaline laen (seotud osapool)	47 000	0	2,5%	2015
Lühiajaline laen	7 376	0	10%	2015
Pikaajaline laen	3 378	1 365	2%	2016
Pikaajaline laen (seotud osapool)	1 170 000	1 170 000	3%	2017
Pikaajaline laen (seotud osapool)	100 000	100 000	2,5%	2016
Pikaajaline laen (seotud osapool)	250 000	250 000	3%	2016

Kõik kontserni laenunõuded on eurodes.

Lisa 8. Kinnisvarainvesteeringud soetusmaksumuse meetodil

Aasta alguseks:

- soetusmaksumus	1 980 648
- akumulieeritud kulum	-474 087
- jääkmaksumus	1 506 561

Aruandeaastal:

- soetamine	25 216
- perioodi amortisatsioonikulu	-30 960

Aasta lõpuks:

- soetusmaksumus	2 005 864
- akumulieeritud kulum	-505 047
- jääkmaksumus	1 500 817

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	135 574	128 726
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	32 383	30 723
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	103 191	98 003

Lisa 9. Kinnisvarainvesteeringud õiglase väärtuse meetodil

Aasta alguseks: 0

Aruandeaastal:

- lisandumised äriühenduste kaudu 2 786 000

Aasta lõpuks: 2 786 000

Aruandeaastal kinnisvarainvesteeringute renditulu ja haldamisega seotud kulud olid järgmised:

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	23 087	0
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	3 977	0
Netotulu kinnisvarainvesteeringute rentimisest	19 110	0

Kinnisvarainvesteering asub aadressil Karja 4, Pärnu. Kinnistule on seatud hüpoteek pangalaenu tagatiseks (vt. lisa 12).

Kinnisvarainvesteering on kajastatud õiglasest väärtusest. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus on saadud diskonteeritud rahavoogude meetodil kasutades turutingimusi. Õiglase väärtuse määramisel on kasutatud sõltumatu eksperdi hinnangut (Colliers International Advisors OÜ). 2013. aastal hindas õiglast väärtust ettevõttesisene ekspert.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse leidmisel on kasutatud järgmiseid eelduseid:

- renditulu kasv aastas: 1,0%;
- kapitalisatsioonimäär projektist väljumisel: 9,5%
- diskontomäär 11,0%.

Lisa 10. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013			
Soetusmaksumus	369 336	104 440	473 776
Akumuleeritud kulum	-243 734	-79 829	-323 563
Jääkväärtus	125 602	24 611	150 213
2014.a toimunud muutused			
Soetamine	57 171	10 456	67 627
Müük ja mahakandmine	-22 207	-12 768	-34 975
Mahakantud vara kulum	0	12 768	12 768
Amortisatsioonikulu	-50 406	-11 031	-61 437
Saldo seisuga 31.12.2014			
Soetusmaksumus	404 300	102 128	506 428
Akumuleeritud kulum	-271 933	-78 092	-350 025
Jääkväärtus	132 367	24 036	156 403

Lisa 11. Immateriaalne põhivara

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2013		
Soetusmaksumus	11 755	11 755
Akumuleeritud kulum	-11 523	-11 523
Jääkväärtus	232	232

2014.a toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	-199	-199
Saldo seisuga 31.12.2014		
Soetusmaksumus	11 755	11 755
Akumuleeritud kulum	-11 722	-11 722
Jääkväärtus	33	33

Lisa 12. Laenukohustused

	Saldo 31.12.2014	Tagasimakse tähtaeg
Laen AS Silikaat	1 148 389	2016
Laen AS Esraven	902 000	2018
Laen SEB Pank	1 085 500	2015
Kokku laenukohustusi	3 135 889	

OÜ Aromare tasub AS-le Silikaat intressi 2% aastas ja AS-le Esraven 1,75% aastas.
OÜ Lepa Keskus laenukohustuse intressimäär SEB Pangale on 2,3%+1 kuu EURIBOR.
OÜ Lepa Keskus on pantinud kinnistu Pärnus Karja t.4 SEB Panga laenu tagatiseks.

Kontserni ettevõtete SEB Panga arvelduskontod kuuluvad Silikaat Grupp AS kontsernikontode koosseisu. Kontsernikontode arvelduslaenude limiitide summad on 958 675 eurot. Vastavalt kontsernikontode lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt. Arvelduslaenude tagatiseks oli Järve Kaubanduskeskus AS-le kuuluv kinnistu asukohaga Pärnu mnt. 234 ja 238. Seisuga 31.12.2014.a. kasutatud krediidi summa on 0 eurot.

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

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

Lisa 13. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	375 401	438 187
Võlad töövõtjatele	135 919	109 074
Maksuvõlad (lisa 4)	174 113	153 755
Muud võlad	1 598 842	1 622 218
<i>sh dividendivõlad</i>	1 592 792	1 612 700
<i>sh intressivõlad</i>	493	2
Saadud ettemaksed	81 093	51 386
Võlad ja ettemaksed kokku	2 365 368	2 374 620

Lisa 14. Kapitali- ja kasutusrent

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi tingimustel rentis kontsern Silikaat Grupp 2 autot, seadmeid ning kaupluse- ja laorume ning büroopindasid. Aruandeperioodi jooksul on rendimakseid 591 413 eurot (2013.a. 557 160 eurot).

Kapitalirenditingimustel varasid renditud ei ole.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendile on antud pinnad Tallinnas ja Pärnus ning 2014. aastal on saadud renditulu 158 661 eurot (2013.a. 128 726 eurot). Kasutusrendi tingimustel saadi autorendist 3 426 eurot.

Lisa 15. Omakapital aktsiaseltsis

Seisuga 31.12.2014 koosneb AS Silikaat Grupp aktsiakapital 40 aktsiast nimiväärtusega 640 eurot. 2014.aastal dividende ei maksnud.

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital (eurodes)	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	640	640

Äriühingu jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 2 404 761 eurot (31. detsember 2013.a. 1 808 933 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2015 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31.12. 2014.a. kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstavalt summalt. Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 923 809 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 480 952 eurot.

Lisa 16. Müügitulu

Müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2014	2013
Euroopa Liidu riikidele	7 850	13 798
Eesti	7 264 103	6 212 470
Kokku	7 271 953	6 226 268

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2014	2013
Äri ja muu juhtimisalane nõustamine	508 609	501 844
Hulgi- ja jaekaubandus		
-mööbli ja valgustite jaemüük	5 970 853	4 944 491
-parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	27 975	27 245
-mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	72 274	86 046
Kinnisvaraalane tegevus:		
-kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	527 802	533 168
-enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	164 440	133 474
Kokku	7 271 953	6 226 268

Lisa 17. Muud äritulud

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	4 240	3 347
Muud äritulud	26 329	22 422
Kokku muud äritulud	30 569	25 769

Lisa 18. Tehingud seotud osapooltega

AS Silikaat Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütarettevõtet (ning tütarettevõtte omanikke)
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid ;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Kontserni ettevõtted on 2014.a. ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele kontserni liikmetele:

<u>Osapoole nimi (müüja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium SK AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Silikaat Kinnisvara AS</u>
Osapoole nimi (ostja) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	682	1 085	2 691
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	56 175	X	625	18 685
Aromare OÜ	617	0	X	10 010
Silikaat Kinnisvara AS	1 072	131	0	X

Kontserni ettevõtted on 2013. a ostnud ning müünud kaupu ja osutanud teenuseid (põhivara rentimine, juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele kontserni liikmetele:

<u>Osapoole nimi (müüja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium SK AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Silikaat Kinnisvara AS</u>
Osapoole nimi (ostja) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	104	304	1 552
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	47 731	X	1 227	10 500
Aromare OÜ	0	0	X	10 701
Silikaat Kinnisvara AS	1367	99	3 128	X

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

Saldod kontserni liikmetega seisuga 31.12.2014.a.:

<u>Osapoole nimi (võlanõudja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium SK AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Silikaat Kinnisvara AS</u>
Osapoole nimi (võlgnik) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	0	0	0
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	769 346	X	807	42
Aromare OÜ	363 495	0	X	29
Silikaat Kinnisvara AS	127 875	0	0	X

Saldod kontserni liikmetega seisuga 31.12.2013.a.:

<u>Osapoole nimi (võlanõudja) →</u>	<u>Silikaat Grupp AS</u>	<u>Aatrium SK AS</u>	<u>Aromare OÜ</u>	<u>Silikaat Kinnisvara AS</u>
Osapoole nimi (võlgnik) ↓				
Silikaat Grupp AS	X	0	0	0
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	766 940	X	743	0
Aromare OÜ	363 470	0	X	0
Silikaat Kinnisvara AS	127 823	0	0	X

Juhatuse ja nõukogu liikmete ning nende pereliikmetega seotud ettevõtted:

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

Kontserni ettevõtete tehingud seotud ettevõtetega (eurodes):

2014		2013	
Ost	Müük	Ost	Müük
728 807	1 101 364	723 273	1 090 730

2014.a. on juhatuse ja nõukogu liikmete ning nende pereliikmetega seotud ettevõtetelt saadud intressitulu 49 357 eurot (2013.a. 42 600 eurot) ja arvestatud intressikulu 25 048 eurot (2013.a. 27 975 eurot).

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

Saldod seotud ettevõtetega (eurodes):

	31.12.2014	31.12.2013
Nõuded	1 607 624	1 430 718
Kohustused	2 096 898	1 463 221

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	23 235	220
Nõuded ostjate vastu	2 804	919
Muud lühiajalised nõuded	1 259 641	1 259 302
Lühiajalised laenud	2 013	1 973
Ettemaksed teenuste eest	5 481	2 258
Käibevara kokku	1 293 174	1 264 672
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	328 191	328 191
Pikaajalised laenud	1 365	3 378
Materiaalne põhivara	4 819	8 714
Immateriaalne põhivara	33	232
Põhivara kokku	334 408	340 515
VARAD KOKKU	1 627 582	1 605 187
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad tarnijatele	4 715	5 702
Võlad töövõtjatele	21 148	20 918
Maksuvõlad	35 024	29 878
Muud võlad	1 280 072	1 278 264
Lühiajalised kohustused kokku	1 340 959	1 334 762
KOHUSTUSED KOKKU	1 340 959	1 334 762
Omakapital		
Aktsiakapital	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	242 269	222 856
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	16 198	19 413
OMAKAPITAL KOKKU	286 623	270 425
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 627 582	1 605 187

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Kasumiaruanne

(SKEEM 1 eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	563 180	554 242
Muud äritulud	7 497	4 460
Äritulud kokku:	570 677	558 702
Mitmesugused tegevuskulud	-122 607	-110 037
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-321 515	-317 918
Sotsiaalmaks	-109 657	-107 605
Tööjõu kulud kokku	-431 172	-425 523
Põhivara kulum	-4 094	-4 375
Ärikulud kokku:	-557 873	-539 935
Ärikasum	12 804	18 767
Finantstulud ja -kulud		
Kasum(- kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 848	795
Intressikulud	-454	-149
Finantstulud ja -kulud kokku	3 394	646
Kasum enne tulumaksustamist	16 198	19 413
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	16 198	19 413

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	12 804	18 767
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 094	4 375
Kasum põhivara müügist ja mahakandmisest	-4 167	-2 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 447	-1 066
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 197	-36 267
Makstud intressid	-454	-147
Kokku rahavood äritegevusest	13 027	-16 338
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	0	-2 543
Põhivara müük	4 167	2 000
Antud laenud	0	-6 000
Antud laenude tagasimaksed	1 973	649
Laekunud dividendid	0	20 000
Saadud intressid	3 848	795
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 988	14 901
Rahavood kokku	23 015	-1 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	220	1 657
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 015	-1 437
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 235	220

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta (järg)

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2012	25 600	2 556	222 856	251 012
Aruandeperioodi kasum			19 413	19 413
Saldo seisuga 31.12.2013	25 600	2 556	242 269	270 425
Aruandeperioodi kasum			16 198	16 198
Saldo seisuga 31.12.2014	25 600	2 556	258 467	286 623

Valitseva mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	-328 191
Valitseva mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	2 474 485
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	2 432 917

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Silikaat Grupp kontserni jaotamata kasum on 31. detsembril 2014 järgmine (eurodes)

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2014:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2014	1 808 933
2014.a. puhaskasum	595 828
Jaotuskõlbulik kasum	2 404 761

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk moodustab 2 404 761 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	18.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat Grupp aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Silikaat Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 24.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Silikaat Grupp konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191
OÜ Adelaid
Audiitorettevõtja tegevusloa number 91
Tallinn
18.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	18.06.2015

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	563180	100.00%	Jah

Sidevahendid

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