

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Esraven

registrikood: 10175114

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 238

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 6140409, +372 6140200

faks: +372 6140222

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee, info@esraven.ee

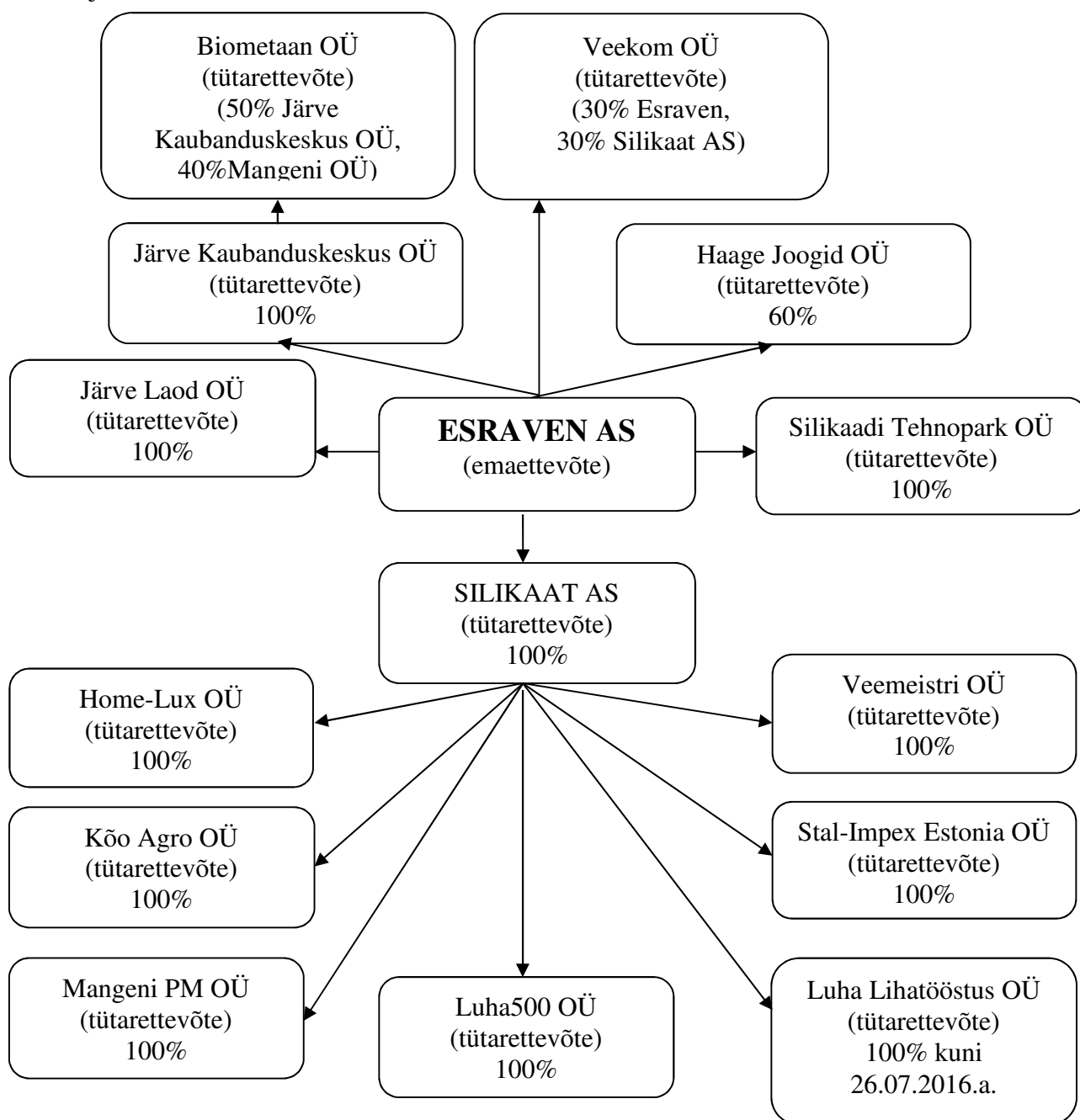
Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 5 Varud	18
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 10 Muud nõuded	21
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 12 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 13 Bioloogilised varad	24
Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad	26
Lisa 15 Kapitalirent	26
Lisa 16 Laenukohustised	28
Lisa 17 Võlad ja ettemaksed	30
Lisa 18 Võlad tarnijatele	31
Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad	31
Lisa 20 Aktsiakapital	31
Lisa 21 Müügitulu	32
Lisa 22 Muud äritulud	32
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	33
Lisa 24 Tööjõukulud	33
Lisa 25 Muud ärikulud	33
Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	34
Lisa 27 Intressikulud	34
Lisa 28 Seotud osapooled	34
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	37
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	38
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	38
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	39
Aruande allkirjad	40
Vandeaudiitori aruanne	41

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS ESRAVEN 2016 a. konsolideeritud majandusaasta aruanne kajastab järgmiste ettevõtete majandustulemusi:



2016.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 17.78 mln eurot ja puhaskasumiks kujunes 4.54 mln eurot. Kontserni töötajate keskmine arv 2016.a. oli 115 ja kontsernipalgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2.83 mln eurot.

Peamisedfinantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (tuh.eur)	17 778	17 204
Tulu kasv	3.34%	2.89%
Puhaskasum (tuh.eur)	4 541	4 550
Kasumi kasv	-0,2%	7,75%
Puhasrentaablus	25.54%	26,45%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	2.15	1,88
ROA	6,42%	6,91%
ROE	8.27%	8,97%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibekasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2015 – puhaskasum 2014)/ puhaskasum 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Emaettevõtte

Seoses 2010.aastal vastu võetud otsusega sulgeda ehitusmaterjalide kauplus AS Esraven aruandeaasta netokäive kokku oli 0 eurot. AS Esraven kasumiks kujunes 518,6 tuh. eurot.

AS Esraven juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele 2016.aastal tasusid ei makstud. 2016 a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Tütarettevõtjad

- Silikaat AS

AS Silikaat põhitegevusalaks on ehitusmaterjalide tootmine.

Kokku müügitulu 2016.aastal 5 219 tuh.eurot (2015 aastal 4 980 tuh. eurot). Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 190 tuh.eurot (2015.aastal oli kasum 432 tuh. eurot).

2016.aastal on juhatuse liikmele makstud 11,72 tuh. eurot. Keskmine töötajate arv 2016 aruandeaastal oli 42.

- Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2015 a. kujunes Kõo Agro OÜ müügitulaks 1,44 mln. eurot, vähenedes aastaga 12,13 %.

Kõo Agro OÜ kahjumiks kujunes 2016.aastal 40,5 tuh. eurot (2015.a. kasum 374,2 tuh. eurot).

2016.aastal on juhatuse liikmele makstud 15 tuh. eurot. Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 23 töötajat.

- Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine (piimatootmine). 2016 a. kujunes Mangeni PM OÜ müügituluks 4,65 mln eurot, suurenedes aastaga 42,05 %. Mangeni PM OÜ kahjumiks kujunes 2016.aastal 205,1 tuh. eurot (2015 a. kahjum 484,8 tuh. eurot).

2016.aastal on juhatuse liikmele makstud 15 tuh. eurot. Töötajate keskmine arv 2016 aruandeaastal oli 42.

- Home-Lux OÜ

Home-Lux OÜ põhitegevusalaks on jaekaubandus- erinevate sisustuskaupade müük. Seoses üldise majanduslangusega on eksklusiivsete sisustuskaupade nõudlus endiselt väike. Ettevõtte lõpetas senise tootevalikuga jaekaubandusliku tegevuse 2011. aastal. 2016. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Veemeistri OÜ (endine SilikaatKinnisvara OÜ, Silikaat SPV1)

2016. aastal peamiseks majandustegevuseks oli kinnisvara rent. Ettevõtte müügitulu oli 2016. aastal 26,5 tuhat eurot (2015. aastal 24,5 tuhat eurot) ning kahjum 38 tuhat eurot (2015. aastal oli kahjum 13 tuhat eurot).

Veemeistri OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele 2016.aastal tasusid ei makstud. 2016.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Stal-Impex Estonia OÜ

2016 a. tegevust ei toimunud. Stal-Impex Estonia OÜ juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele 2016.aastal tasusid ei makstud. 2016.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Luha 500 OÜ

Ettevõtte alustas tegevust 2005.a. Key Ehituskaubad OÜ nime all. Ettevõtte on tegelenud äristrateegia ja kaubamärkide väljatöötamisega eesmärgiga luua naturaalse mineraalvee villimise tehas. OÜ Luha 500 põhitegevusalaks on tootmisüksuse käivitamine, ehitamine ja müügikanalite ettevalmistamine. Silikaat AS omandas 100% Luha 500 OÜ osaluse juunis 2013. Luha 500 OÜ 2016. aasta kahjum oli 7,3 tuhat eurot (2015. aasta kahjum oli 7,2 tuhat eurot).

- Luha Lihatööstus OÜ

Oktoobrist 2012.a. alates kuulus emaettevõtjale 100% ettevõtte osadest. Silikaat AS omandas 100% Luha Lihatööstus OÜ osaluse märtsis 2013. OÜ Luha Lihatööstus põhitegevusalaks on liha säilitamine ja töölemine. 26.juulil 2016.a. ettevõtte osad ja nõuded on müüdud Corbulentum Kinnisvara OÜ-le nõuete ostuhinna tasumistähtajaga 01.07.2021.a. Ettevõtte müügitulu perioodil 01.01-31.07.2016 .a. 494 tuh. eurot. Luha Lihatööstus OÜ 7 kuu 2016. kahjum oli 257,22 tuh. eurot.

- Järve Laod OÜ

28.09.2011.a. asutatud ettevõtte põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Kokku müügitulu 2016 aastal 173,6 tuh. eurot, suurenes aastaga 0,64%.

OÜ Järve Laod juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatusel liikmele 2016. aastal tasusid ei makstud. 2016.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Silikaadi Tehnopark OÜ

29.12.2011.a. asutatud ettevõtte põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Aktiivset tegevust alustas 2012.aasta algusest. Kokku müügitulu 2016. aastal 618,4 tuh eurot, suurenedes aastaga 13,78%. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 39,7 tuh. eurot.

OÜ Silikaadi Tehnopark juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele 2016.aastal tasusid ei makstud. 2016.a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Järve Kaubanduskeskus OÜ

28.09.2011 asutatud ettevõtte põhitegevusalaks on enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Tegevust alustas 2012.aasta algusest. Kokku müügitulu 2016. aastal 8,06 mln.eurot, suurenedes aastaga 2,15%.

OÜ Järve Kaubanduskeskus juhatus koosneb 2 liikmest. Juhatuse liikmetele 2016.aastal on tasutud 4,55 tuh. juhatus liikme tasu. Töötajate keskmine arv 2016 aastal oli 4.

- Biometaan OÜ

28.07.2013.a. kolme Eesti ettevõtja poolt (s.h. Järve Kaubanduskeskus OÜ 50% ja Mangeni PM OÜ 40%) asutatud ettevõtte eesmärgiks on hakata tootma Eestis innovatiivset sõidukite taastuvkütust-biometaani, mida saadakse biogaasi puhastamisel. 2013.a. koostati Siimani biometaani tootmisjaama analüüse, võeti rahvusvahelisi biometaani tootmise tehnoloogiate hinnapakkumisi, mille alusel koostati äriplaani ja taotlus AS-le Keskkonnainvesteeringute Keskus investeeringutoetuse saamiseks. Ettevõtte taotlus AS-le Keskkonnainvesteeringute Keskus investeeringutoetuse saamiseks rahuldati 2014.a. aasta alguses. 2017.aasta kevadel alustatakse biometaani tootmishoone ehitamisega. Tootmisega on plaanitud alustada 2018.aastal. Biometaan OÜ juhatus on kaheliikmeline, 2016.a maksti juhatus liikmetele tasusid 47,3 tuh. eurot.

- Veekom OÜ

2013.a. maikuusomandati 30% ettevõtte osadest, lisaks eelnevale 30%-lisele osalusele, millega OÜ Veekom muutus tütarettevõtjaks. Maikuust 2013. alates kuulub emaettevõtjale 30% ettevõtte osadest ja 30% Silikaat AS-le. OÜ Veekom loodi 26.04.2011.a. eesmärgiga soetada kinnisvara ja osutada renditeenust. 31.12.2016.a. seisuga aktiivset majandustegevust ettevõttes ei toimunud.

OÜ Veekom juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatus liikmele 2016.aastal tasusid ei makstud.

- Haage Joogid OÜ

Osäühing on loodud 10.05.2012.a. Haage Joogid põhitegevusalaks on alkoholivaba joogi, mineralvee ja muu villitud vee tootmine. Aruandeaasra netokäive oli kokku 50,49 tuh.eurot, kahjumiks kujunes 71,17 tuh. eurot.

OÜ Haage Joogid töötajate arv 2016.a. oli 2 ja firma palgakulu koos sotsiaalmaksudega oli 36,3 tuh. eurot. Äriühingu juhatus koosneb 1 liikmest. 2016.aastal on juhatus liikmele makstud 18 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 684 505	4 354 490	2
Finantsinvesteeringud	42 340	200 000	3
Nõuded ja ettemaksed	5 939 360	3 043 939	4
Varud	2 733 224	2 450 180	5
Bioloogilised varad	2 163	1 849	13
Kokku käibevarad	11 401 592	10 050 458	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 175 738	3 507 966	8
Finantsinvesteeringud	8 268 204	5 021 471	9
Nõuded ja ettemaksed	8 573 802	9 695 548	4
Kinnisvarainvesteeringud	16 605 008	16 263 138	11
Materiaalsed põhivarad	19 655 865	19 147 015	12
Bioloogilised varad	2 527 917	2 116 974	13
Immateriaalsed põhivarad	0	327	14
Kokku põhivarad	59 806 534	55 752 439	
Kokku varad	71 208 126	65 802 897	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	780 963	715 333	16
Võlad ja ettemaksed	4 491 893	4 634 254	17
Kokku lühiajalised kohustised	5 272 856	5 349 587	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 430 792	9 443 148	16
Võlad ja ettemaksed	392 563	305 131	17
Sihtfinantseerimine	850 174	0	
Kokku pikaajalised kohustised	10 673 529	9 748 279	
Kokku kohustised	15 946 385	15 097 866	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000	20
Kohustuslik reservkapital	56 306	56 306	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 549 325	45 999 743	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 568 100	4 549 582	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	55 237 731	50 669 631	

Vähemusosalus	24 010	35 400	
Kokku omakapital	55 261 741	50 705 031	
Kokku kohustised ja omakapital	71 208 126	65 802 897	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 778 571	17 204 132	21
Muud äritulud	718 514	563 694	22
Kasum (kahjum) bioloogilistelt varadelt	125 114	74 620	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-12 989	-184 101	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 869 047	-6 918 202	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 536 204	-1 558 242	23
Tööjõukulud	-2 833 072	-2 592 728	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 808 615	-2 561 386	11,12,14
Muud ärikulud	-5 052	-8 112	25
Ärikasum (kahjum)	3 557 220	4 019 675	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-98 687	0	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	667 772	105 613	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	290 660	224 384	26
Intressitulud	307 990	314 659	
Intressikulud	-158 070	-145 518	27
Muud finantstulud ja -kulud	-26 174	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 540 711	4 518 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 540 711	4 518 807	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	4 568 100	4 549 582	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-27 389	-30 775	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 557 220	4 019 675	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 808 615	2 561 386	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-89 335	-35 956	
Muud korrigeerimised	-125 114	-74 620	
Kokku korrigeerimised	2 594 166	2 450 810	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	219 378	-246 839	
Varude muutus	-283 044	126 492	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	142 766	297 731	
Makstud intressid	-164 988	-146 142	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-175 000	
Kokku rahavood äritegevusest	6 065 498	6 326 727	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 661 206	-2 448 336	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	171 056	107 551	
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-286 143	-599 657	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-475 123	-498 272	
Laekumised sihtfinantseerimisest	830 112	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	24 000	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 276 946	-1 801 500	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	200 000	1 008 324	
Antud laenud	-2 058 921	-6 671 000	
Antud laenude tagasimaksed	637 907	5 362 097	
Laekunud intressid	200 034	248 805	
Laekunud dividendid	278 532	224 384	
Muud laekumised investeerimistegevusest	360 841	28 882	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 055 857	-5 039 972	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 125 497	3 822 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 049 786	-3 537 259	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-283 337	-223 394	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	500	
Makstud dividendid	-500 000	-700 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	28 000	20 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-679 626	-618 153	
Kokku rahavood	-1 669 985	668 602	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 354 490	3 685 888	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 669 985	668 602	

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 684 505	4 354 490	2
--	-----------	-----------	---

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	64 000	56 306	45 999 743	41 673	46 161 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 549 582	-30 775	4 518 807
Muutused muudest omanike sissemaksetest				24 502	24 502
31.12.2015	64 000	56 306	50 549 325	35 400	50 705 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 568 100	-27 389	4 540 711
Muutused muudest omanike sissemaksetest				15 999	15 999
31.12.2016	64 000	56 306	55 117 425	24 010	55 261 741

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2016. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

AS ESRAVEN on koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruande. 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. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

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 osapoolele 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

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas ning kuni 3 kuulise tähtajaga pangadeposiite. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 hääleõigusega 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. Antud laenu hinnati individuaalselt konservatiivsuse printsiibi alusel lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuded ja ettemaksed

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 laenuid 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 kaalutud keskmise meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on näidatud tootmisomahinnas.

Kinnisvarainvesteeringud**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).

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

Kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel on kasutatud lineaarset meetodit. amortisatsioonimäär ehitistel on 3% kuni 10%. Maad ei amortiseerita.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**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, määraates 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 2-3 %

Masinad ja seadmed 4-20 %

Transpordivahendid 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 objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara allahindlusi. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Rendid****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 rendisuhete 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.

Finantskohustised

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused.

Tulud

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, dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine**Dividendide tulumaks**

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

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kui info selle kohta avalikustatakse lisades.

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 ilmnemid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 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

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	929	4 053
Arvelduskontod	2 683 576	4 350 437
Kokku raha	2 684 505	4 354 490

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	0	500 000	708 324	1 208 324
Müük müügihinnas või lunastamine		-300 000	-708 324	-1 008 324
31.12.2015	0	200 000	0	200 000
Soetamine	30 212			30 212
Müük müügihinnas või lunastamine		-200 000		-200 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 128			12 128
31.12.2016	42 340	0	0	42 340

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 435 509	1 435 509			
Ostjatelt laekumata arved	1 476 699	1 476 699			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41 190	-41 190			
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 392	30 392			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	232 899	232 899			6
Muud nõuded	12 156 538	4 068 107	7 891 902	196 529	10
Laenunõuded	11 493 681	3 405 250	7 891 902	196 529	
Intressinõuded	354 462	354 462			
Viitlaekumised	308 395	308 395			
Ettemaksed	133 958	68 599	65 359		
Tulevaste perioodide kulud	133 481	68 122	65 359		
Muud makstud ettemaksed	477	477			
Loovutatud nõuded	409 146	53 854	355 292		
Kinnisvara müüginõue	114 720	50 000	64 720		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 513 162	5 939 360	8 377 273	196 529	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 670 811	1 670 811			
Ostjatelt laekumata arved	1 743 031	1 743 031			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-72 220	-72 220			
Nõuded seotud osapoolte vastu	282 844	282 844			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 988	33 988			6
Muud nõuded	10 328 294	698 867	9 629 427		10
Laenunõuded	10 094 794	465 367	9 629 427		
Intressinõuded	233 500	233 500			
Ettemaksed	109 875	43 754	66 121		
Tulevaste perioodide kulud	109 227	43 106	66 121		
Muud makstud ettemaksed	648	648			
Muud nõuded	313 675	313 675			
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 739 487	3 043 939	9 695 548		

Real „Loovutatud nõuded“ on kajastatud müüdud tütarettevõtja Luha Lihatoöstus OÜ uuele omanikule loovutatud konsolideerimisgrupi nõuded Luha Lihatoöstus OÜ vastu, s.h. laenunõue summas 398 854 eurot ja intressinõue summas 10 292 eurot. Nõuete laekumise lõpptähtaeg 01.07.2021.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	888 940	798 911
Lõpetamata toodang	159 312	161 943
Valmistoodang	1 443 119	1 256 742
Müügiks ostetud kaubad	233 498	232 434
Ettemaksed varude eest	8 355	150
Kokku varud	2 733 224	2 450 180

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		125 000		0
Käibemaks	226 961	149 414	2 657	212 697
Üksikisiku tulumaks		56 161		50 935
Erisoodustuse tulumaks		1 037		1 180
Sotsiaalmaks		104 606		94 903
Kohustuslik kogumispension		4 414		4 105
Töötuskindlustusmaksed		6 586		6 064
Aktsiisimaks		4 550		4 642
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		118 371		34 766
Ettemaksukonto jääk	5 938		31 331	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	232 899	570 139	33 988	409 292

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Argo OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaupade ost ja müük	100	100
119448162	Stal Impex Estonia OÜ	Eesti	Metalli ost ja müük	100	100
10394460	Veemeistri OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
10022296	Silikaat AS	Eesti	Ehitusmaterjalide tootmine	100	100
12168437	Järve Kaubanduskeskus OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12161257	Silikaadi Tehnopark OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
12170807	Järve Laod OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11560328	Luha Lihatoöstus OÜ	Eesti	Liha säilitamine ja töötlemine	100	0
11196710	Luha 500 OÜ	Eesti	Veekogumine, -töötlus ja -varustus	100	100
12511591	Biometaan OÜ	Eesti	Biometaan tootmine	90	90
12281458	Haage Joogid OÜ	Eesti	Alkoholivaba joogi-, mineraalvee- ja vollitud vee tootmine	60	60
12096519	Veekom OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	60	60

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Luha Lihatoöstus OÜ	100	24 000	-98 687

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12417099	Eften SPV11 OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50
40103753430	Blaumana Centrs SIA	Läti	Kinnisvara haldus	50	50
12865099	Tatari-Pärnu mnt.Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Eften SPV11 OÜ	2 481 763	524 551	3 006 314
Blaumana Centrs SIA	1 023 728	140 320	1 164 048
Tatari-Pärnu mnt.Kinnisvara OÜ	2 475	2 901	5 376
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 507 966	667 772	4 175 738

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2014	3 219 971		3 219 971
Soetamine	1 801 500		1 801 500
31.12.2015	5 021 471		5 021 471
	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2015	5 021 471		5 021 471
Soetamine	3 246 733		3 246 733
31.12.2016	8 268 204		8 268 204

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	11 493 681	3 405 250	7 891 902	196 529			
Muud laenud	1 244 371	835 250	212 592	196 529	5%-10%	EUR	2017-2026
Laenud sidus- e/v-le	2 570 000	2 570 000			2%	EUR	2017
Laenud seotud osapooltele	7 679 310		7 679 310		1%-4%	EUR	2018-2020
Intressinõuded	354 462	354 462					
Seotud osapoolte vastu	354 180	354 180					
Muud intressinõuded	282	282					
Viitlaekumised	308 395	308 395					
Kokku muud nõuded	12 156 538	4 068 107	7 891 902	196 529			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	10 094 794	465 367	9 629 427				
Muud laenud	391 905	362 867	29 038		5-10%	EUR	2016-2017
Laenud sidus- e/v-le	2 570 000		2 570 000		2%	EUR	2017
Laenud seotud osapooltele	7 132 889	102 500	7 030 389		1,75-2,5%	EUR	2016-2018
Intressinõuded	233 500	233 500					
Seotud osapoolte vastu	230 751	230 751					
Muud intressinõuded	2 749	2 749					
Kokku muud nõuded	10 328 294	698 867	9 629 427				

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 200 057	26 463 578	28 663 635
Akumuleeritud kulum		-11 949 316	-11 949 316
Jääkmaksumus	2 200 057	14 514 262	16 714 319
Ostud ja parendused		512 272	512 272
Amortisatsioonikulu		-1 307 570	-1 307 570
Muud muutused		344 117	344 117
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 200 057	27 319 967	29 520 024
Akumuleeritud kulum	0	-13 256 886	-13 256 886
Jääkmaksumus	2 200 057	14 063 081	16 263 138
Ostud ja parendused		830 155	830 155
Müügid		-69 792	-69 792
Amortisatsioonikulu		-1 344 992	-1 344 992
Ümberklassifitseerimised	31 030	1 007 865	1 038 895
Muud muutused	-70 000	-42 396	-112 396
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 161 087	29 119 465	31 280 552
Akumuleeritud kulum		-14 675 544	-14 675 544
Jääkmaksumus	2 161 087	14 443 921	16 605 008

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 245 864	7 006 309
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 529 690	-1 624 278
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinna	114 720	0

Lisa 12 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 288 937	5 889 289	10 143 529	10 143 529	394 619	8 206 019	8 206 019	26 922 393
Akumuleeritud kulum	0	-2 388 306	-5 280 860	-5 280 860	-326 527			-7 995 693
Jääkmaksumus	2 288 937	3 500 983	4 862 669	4 862 669	68 092	8 206 019	8 206 019	18 926 700
Ostud ja parendused	138 305	93 102	378 567	378 567	5 884	1 305 048	1 305 048	1 920 906
Amortisatsioonikulu		-394 486	-781 381	-781 381	-77 262			-1 253 129
Müügid	-952	-43	-102 350	-102 350				-103 345
Ümberklassifitseerimised	1 233	5 690 134	21 000	21 000	1 606 315	-7 662 799	-7 662 799	-344 117
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	1 233	5 690 134	21 000	21 000	1 606 315	-7 318 682	-7 318 682	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega						-344 117	-344 117	-344 117
31.12.2015								
Soetusmaksumus	2 427 523	11 598 369	10 047 283	10 047 283	1 963 894	1 848 268	1 848 268	27 885 337
Akumuleeritud kulum		-2 708 679	-5 668 778	-5 668 778	-360 865			-8 738 322
Jääkmaksumus	2 427 523	8 889 690	4 378 505	4 378 505	1 603 029	1 848 268	1 848 268	19 147 015
Ostud ja parendused	149 569	1 076 054	1 614 276	1 614 276	14 102	1 092 514	1 092 514	3 946 515
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	149 569	1 070 594						1 220 163
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		5 460				1 092 514	1 092 514	1 097 974
Muud ostud ja parendused			1 614 276	1 614 276	14 102			1 628 378
Amortisatsioonikulu		-520 129	-762 149	-762 149	-133 499			-1 415 777
Allahindlused väärtuse languse tõttu						-47 519	-47 519	-47 519
Müügid		-1 748	-131 301	-131 301				-133 049
Ümberklassifitseerimised		402 013	402 391	402 391		-1 843 299	-1 843 299	-1 038 895
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		402 013	402 391	402 391		-804 404	-804 404	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega						-1 038 895	-1 038 895	-1 038 895
Muud muutused	-3 930	-201 014	-571 303	-571 303	-26 178			-802 425
31.12.2016								
Soetusmaksumus	2 573 162	12 833 663	10 910 269	10 910 269	1 907 280	1 049 964	1 049 964	29 274 338
Akumuleeritud kulum		-3 188 797	-5 979 850	-5 979 850	-449 826			-9 618 473

Jääkmaksumus	2 573 162	9 644 866	4 930 419	4 930 419	1 457 454	1 049 964	1 049 964	19 655 865
---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	------------

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	0	6 000
Ehitised	4 800	5 000
Masinad ja seadmed	172 656	128 301
Muud masinad ja seadmed	172 656	128 301
Kokku	177 456	139 301

Lisa 13 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2014	1 481		1 481
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	25 184		25 184
Müügid	-41 497		-41 497
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	18 344		18 344
Muud muutused	-1 663		-1 663
31.12.2015	1 849		1 849
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	28 156		28 156
Soetused	57		57
Müügid	-44 436		-44 436
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	18 682		18 682
Muud muutused	-2 145		-2 145
31.12.2016	2 163		2 163

Põhivarad			Kokku
	Loomsed varad	Mets	
31.12.2014	1 258 280	184 785	1 443 065
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	34 950	84 061	119 011
Soetused	599 657		599 657
Müügid	-477 510		-477 510
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	506 820		506 820
Muud muutused	-74 069		-74 069
31.12.2015	1 848 128	268 846	2 116 974
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	41 950	23 789	65 739
Soetused	286 086		286 086
Müügid	-608 796		-608 796
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	790 838		790 838
Muud muutused	-122 924		-122 924
31.12.2016	2 235 282	292 635	2 527 917

Müüdnud bioloogilised varad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Loomsed varad	469 664	349 138
Kokku	469 664	349 138

Lisa 14 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	9 199	9 199
Akumuleeritud kulum	-8 187	-8 187
Jääkmaksumus	1 012	1 012
Amortisatsioonikulu	-685	-685
31.12.2015		
Soetusmaksumus	9 199	9 199
Akumuleeritud kulum	-8 872	-8 872
Jääkmaksumus	327	327
Amortisatsioonikulu	-327	-327
31.12.2016		
Soetusmaksumus	1 101	1 101
Akumuleeritud kulum	-1 101	-1 101
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 15 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	740 822	214 583	526 239	1,6%-1,85%	EUR	2019-2021
Kapitalirendikohustised kokku	740 822	214 583	526 239			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	707 364	165 386	541 978	1.6%	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	707 364	165 386	541 978			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	883 198	805 230
Kokku	883 198	805 230

Lisa 16 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Eraisik	8 000	8 000			0%	EUR	20.12.2017	
Lühiajalised laenud kokku	8 000	8 000						
Pikaajalised laenud								
SEB laen	6 399 033	502 552	5 896 481		1kuu euribor+1%	EUR	21.04.2019	
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	1 337 000		1 337 000		2%-3%	EUR	2018-2020	
Silikaat Kinnisvara AS	350 000		350 000		2,5%-3%	EUR	2020	
Key OÜ	1 215 012		1 215 012		2%-10%	EUR	2018	
Silikaat Gripp AS	750		750		2%	EUR	31.12.2019	
Pikaajalised laenud kokku	9 301 795	502 552	8 799 243					
Kapitalirendikohustised kokku	740 822	214 583	526 239					15
Muud laenukohustised								
Maa erastamine Harju	78 635	52 423	26 212		10%	EUR	10.01.2018	
Maa erastamine Viljandi	82 503	3 405	79 098		5%	EUR	2018-2053	
Muud laenukohustised kokku	161 138	55 828	105 310					
Laenukohustised kokku	10 211 755	780 963	9 430 792					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
SEB laen	6 897 084	494 052	6 403 032		1kuu euribor+1%	EUR	21.04.2019	
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	1 287 000		1 287 000		2,5-3%	EUR	2017-2018	
Silikaat Kinnisvara AS	350 000		350 000		2,5-3%	EUR	2020	
Key OÜ	700 000		700 000		2%	EUR	2018	
Pikaajalised laenud kokku	9 234 084	494 052	8 740 032					
Kapitalirendikohustised kokku	707 364	165 386	541 978					15
Muud laenukohustised								
Maa erastamine Harju	131 058	52 423	78 635		10%	EUR	10.01.2018	
Maa erastamine Viljandi	85 975	3 472	13 101	69 402	5%	EUR	2015-2053	
Muud laenukohustised kokku	217 033	55 895	91 736	69 402				
Laenukohustised kokku	10 158 481	715 333	9 373 746	69 402				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	1 336 275	1 338 874
Ehitised	7 870 768	8 783 706
Muud varad	61 811	60 183
Kokku	9 268 854	10 182 763

OÜ Järve Kaubanduskeskus

SEB pangast saadud laenude tagatiseks on kinnistu asukohaga Pärnu mnt.234,238. Pangalaenude tagatiseks on seatud hüpoteegid kinnistutele summas 7 700 000 eurot, kõrvalnõuetega 9 691 866 eurot. Kinnistute bilansilised maksumused seisuga 31.12.2016 on 8 140 300 eurot.

OÜ Silikaadi Tehnopark

Erastatavate maadele on seatud hüpoteek Eesti Vabariigi kasuks summas 786 350 eurot, kõrvalnõuetega 78 611 eurot. Maade bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2016 on 885 560 eurot.

Põllumajandusettevõtted

Erastatavate maadele on seatud hüpoteek Viljandi Maavalitsuse kasuks summas 2 936 587 eurot. Maade bilansiline maksumus on seisuga 31.12.2016 on 181 183 eurot.

AS SEB Liising ja põllumajandusettevõtete vahel sõlmitud kapitalirendilepingute tagatiseks on Silikaat AS-i garantii summas 927 734 eurot. Seisuga 31.12.2016 on kohustuste jääk 541 978 eurot ja vara bilansiline jääkmaksumus 652 565 eurot.

Nordea Finance Estonia AS ja Kõo Agro OÜ vahel 2014 ja 2015 aastal sõlmitud põllumajandustehnika kasutusrendilepingute tagatiseks on Silikaat AS-i käendus summas 551 652 eurot. Kohustuste jääk seisuga 31.12.2016 on 301 741 eurot (2015.aastal 359 830 eurot).

Lisa 17 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 213 123	1 213 123			
Võlad töövõtjatele	224 861	224 861			
Maksuvõlad	570 139	570 139			6
Muud võlad	1 774 152	1 774 152			
Intressivõlad	1 092	1 092			
Dividendivõlad	1 755 989	1 755 989			
Muud viitvõlad	17 071	17 071			
Saadud ettemaksed	182 019	31 703	106 105	44 211	
Tulevaste perioodide tulud	176 842	26 526	106 105	44 211	
Muud saadud ettemaksed	5 177	5 177			
Dividendide tulumaks	438 997	438 997			
Muud	5 242	0	5 242		
Rentnike tagatisrahad	475 923	238 918	188 470	48 535	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 884 456	4 491 893	299 817	92 746	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	738 513	738 513			
Võlad töövõtjatele	219 820	219 820			
Maksuvõlad	409 292	409 292			6
Muud võlad	2 303 508	2 303 508			
Intressivõlad	1 528	1 528			
Dividendivõlad	2 255 989	2 255 989			
Muud viitvõlad	45 991	45 991			
Saadud ettemaksed	269 261	92 418	106 105	70 738	
Tulevaste perioodide tulud	206 369	29 526	106 105	70 738	
Muud saadud ettemaksed	62 892	62 892			
Dividendide tulumaks	563 996	563 996			
Muud	5 242		5 242		
Rentnike tagatisrahad	429 753	306 707	116 518	6 528	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 939 385	4 634 254	227 865	77 266	

Lisa 18 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Seotud osapooled	180 180	16 542
Muud tarnijad	1 032 943	721 971
Kokku võlad tarnijatele	1 213 123	738 513

Lisa 19 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	44 093 940	40 439 460
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	11 023 485	10 109 865
Kokku tingimuslikud kohustised	55 117 425	50 549 325

Lisa 20 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	64 000	64 000
Aktsiate arv (tk)	20	20
Aktsiate nimiväärtus	3 200	3 200

Seisuga 31.12.2016 koosneb AS Esraven aktsiakapital 20 aktsiast nimiväärtusega 3 200 eurot.

2016. aastal maksti välja 500 000 eurot dividende. Väljamaksmata dividendid seisuga 31.12.2016 summas 1 755 989 eurot on kajastatud bilansireal „Muud võlad”.

Lisa 21 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 643 361	17 054 966
Läti	318	2 758
Rootsi	123 201	75 337
Soome	0	70 035
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	11 691	1 036
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 778 571	17 204 132
Kokku müügitulu	17 778 571	17 204 132
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kruusa ja liivakarjäärade tegevus	2 930 697	2 605 594
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	7 245 864	7 006 309
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	516 177	586 065
Piimakarjakasvatus	4 621 191	3 228 726
Mörditootmine	48 933	64 007
Elektrienergia müük	1 328 258	1 323 368
Taimekasvatus	118 028	720 016
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	337 269	352 169
Liha töötlemine ja säilitamine	491 496	1 069 259
Alkoholivaba joogi, mineraalvee ja muu villitud vee tootmine	49 278	107 880
Muu	91 380	140 739
Kokku müügitulu	17 778 571	17 204 132

Lisa 22 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	44 928	0
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	44 407	37 494
Kasum valuutakursi muutustest	33	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	179	438
Saadud toetused	615 007	476 147
Muud	13 960	49 615
Kokku muud äritulud	718 514	563 694

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-11 198	-19 761
Energia	-37 923	-23 781
Elektrienergia	-15 591	-4 680
Soojusenergia	-451	-604
Kütus	-21 881	-18 497
Mitmesugused bürookulud	-13 474	-19 782
Riiklikud ja kohalikud maksud	-173 159	-172 640
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 833	-45 463
Reklaam	-53 392	-51 811
Hooldus- ja remondikulud	-247 569	-189 436
KV inv.arengukulud	-292 800	-286 800
Juhtimisteenud üld.	-422 400	-428 544
Muud	-281 456	-320 224
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 536 204	-1 558 242

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 123 914	1 956 068
Sotsiaalmaksud	709 158	636 660
Kokku tööjõukulud	2 833 072	2 592 728
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	127

Lisa 25 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	1 538
Trahvid, viivised ja hüvitised	55	7
Muud	3 065	5 387
Liitude liikmemaks	1 932	1 180
Kokku muud ärikulud	5 052	8 112

Lisa 26 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	118 771
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	290 660	105 613
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	290 660	224 384

Lisa 27 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-138 615	-126 607
Intressikulu kapitalirendilt	-17 561	-18 556
Muud intressikulud	-1 894	-355
Kokku intressikulud	-158 070	-145 518

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	2 769 231	0	2 749 914	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 652 099	4 838 936	7 266 570	4 217 364
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	215 413	0	200 000	

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Key OÜ			1 066 747	551 735	2%-10%	EUR	2017-2018
E6 OÜ	570 000				1,5%+6kuu pos.euribor	EUR	2020
Aromare OÜ	180 000	320 000			1%-2%	EUR	2020
Õnne PKT OÜ	138 921				1,5%	EUR	2020
Silikaat Grupp AS		32 500	750		2%	EUR	2016-2019
Aatrium Sisustuskaubamaja AS			50 000		2%	EUR	2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Seila OÜ	110 000	100 000			4%	EUR	2018

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõttjad							
Tatari-Pärnu mnt.KV OÜ	1 620 000				2%	EUR	2016
Blaumana Centrs SIA		4 900 000			2%-3%	EUR	2017
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Aromare OÜ	190 000	10 000			1,8%	EUR	2015-2018
Key OÜ		400 000	700 000		2%	EUR	2015-2018
E6 OÜ	4 600 000				2%	EUR	2020
Silikaat Grupp OÜ	59 000	26 500			2%	EUR	2015-2016
Aatrium Sisustuskaubamaja AS			72 000	2 000	2%	EUR	2015-2018
Lepa Keskus OÜ			50 000	50 000	2%	EUR	2015
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Seila OÜ	200 000				4%	EUR	2018

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	2 239 412	1 131 795	1 315 834	1 149 870
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	7 732	1 933	789	2 175

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	111 565	89 601

AS Esraven konsolideerimisgrupi SEB pangas olevad arvelduskontod kuuluvad AS Silikaat Grupi kontsernikontode koosseisu. Vastavalt kontsernikontode lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Seisuga 31.12.2015.a. pankade ees võlgnevust ei olnud.

Aasta keskmine intressimäär kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 0,01% ning rahaliste vahendite kasutamise eest 1,5%.

Konsolideerimisgrupi nõukogu ja juhatuse liikmetele maksti 2016.a. tasu 111 565 eurot (2015.aastal 89 601 eurot).

2016 aastal saadi seotud osapooltele antud laenudelt intressitulu 205 109 eurot (2015.a. 235 760 eurot) ja arvestati seotud osapooltelt saadud laenudelt intressikulu 109 981 eurot (2015.a. 55 641 eurot).

Seotud osapooltelt osteti 2016 aastal kaupu summas 728 448 eurot (2015.a. 149 854 eurot) ja teenuseid summas 1 518 696 eurot (2015.a. 1 166 769 eurot).

Seotud osapooltele müüdi 2016 aastal kaupu summas 16 278 eurot (2015.a. 87 399 eurot), teenuseid summas 876 288 eurot (2015.a. 1 064 646 eurot), põhivara ja kinnisvara summas 241 162 eurot (2015.a. 0 eurot).

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 767	1 939
Finantsinvesteeringud	0	200 000
Nõuded ja ettemaksed	5 326 967	2 740 305
Kokku käibevarad	5 329 734	2 942 244
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 684 183	4 197 229
Finantsinvesteeringud	8 198 714	4 951 981
Nõuded ja ettemaksed	1 348 686	3 545 471
Kokku põhivarad	14 231 583	12 694 681
Kokku varad	19 561 317	15 636 925
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	825 000	2 250 000
Võlad ja ettemaksed	1 957 771	2 256 021
Kokku lühiajalised kohustised	2 782 771	4 506 021
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 105 012	9 976 000
Kokku pikaajalised kohustised	15 105 012	9 976 000
Kokku kohustised	17 887 783	14 482 021
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	64 000	64 000
Kohustuslik reservkapital	56 306	56 306
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 034 598	831 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 630	202 967
Kokku omakapital	1 673 534	1 154 904
Kokku kohustised ja omakapital	19 561 317	15 636 925

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	279	510
Mitmesugused tegevuskulud	-5 039	-8 809
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 760	-8 299
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-203 940	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	666 894	104 818
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	278 532	224 384
Intressitulud	164 644	217 385
Intressikulud	-382 740	-335 321
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	518 630	202 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	518 630	202 967

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 760	-8 299
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-594	-1 229
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	82	16
Makstud intressid	-181 072	-335 321
Kokku rahavood äritegevusest	-186 344	-344 833
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-24 000	-36 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 801 250
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-3 246 734	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	200 000	300 000
Antud laenud	-1 000 000	-1 626 300
Antud laenude tagasimaksed	131 505	4 900 964
Laekunud intressid	143 857	199 096
Laekunud dividendid	778 532	924 384
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 016 840	2 860 894
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 600 747	3 372 000
Saadud laenude tagasimaksed	-896 735	-5 241 000
Makstud dividendid	-500 000	-700 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 204 012	-2 569 000
Kokku rahavood	828	-52 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 939	54 878
Raha ja raha ekvivalentide muutus	828	-52 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 767	1 939

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	64 000	56 306	831 631	951 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			202 967	202 967
31.12.2015	64 000	56 306	1 034 598	1 154 904
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-680 189
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				50 194 916
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				50 669 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)			518 630	518 630
31.12.2016	64 000	56 306	1 553 228	1 673 534
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-500 249
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				54 064 446
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				55 237 731

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2017

AS Esraven (registrikood: 10175114) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	04.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Esraven aktsionäreile

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Esraven ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2016 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
 - omandame arusaamise auditi puhul asjasepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
 - hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
 - teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
 - hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditoriarvamuse eest.
- Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

ADELAID OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 91

Tildri tn 21-24, Tallinn, Harju maakond, 12916

04.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Esraven (registrikood: 10175114) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	04.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 549 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 568 100
Kokku	55 117 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 117 425
Kokku	55 117 425

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 549 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 568 100
Kokku	55 117 425
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	55 117 425
Kokku	55 117 425

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140200
Telefon	+372 6140409
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@esraven.ee
E-posti aadress	info@silikaatgrupp.ee