

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Silikaat

registrikood: 10022296

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6140300

faks: +372 6140222

e-posti aadress: silikaat@silikaat.ee

veebilehe aadress: www.silikaat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 10 Muud nõuded	18
Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud	19
Lisa 12 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 13 Kasutusrent	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Võlad tarnijatele	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Aktsiakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	24
Lisa 21 Turustuskulud	24
Lisa 22 Üldhalduskulud	24
Lisa 23 Tööjõukulud	25
Lisa 24 Muud ärikulud	25
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 26 Seotud osapooled	25
Lisa 27 Ärisegmentide bilansid	28
Lisa 28 Ärisegmentide kasumiaruanded	29
	29
Aruande allkirjad	31
Vandeauditori aruanne	32

Tegevusaruanne

Üldinfo

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

Äritegevuse ülevaade

Silikaat AS-i müügitulu 2017. aastal oli 5577 tuhat eurot (2016. aastal 5219 tuhat eurot) ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 1620 tuhat eurot (2016. aastal oli kahjum 190 tuhat eurot). 31.12.2017 seisuga oli käibevara osatähtsus koguvaras 12,95 %.

Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud (tuhandes eurod):

	2017	2016
Müügitulu (tuhat eurot)	5577	5219
Käibe kasv/-langus	6,86%	4,8%
Puhaskasum (-kahjum) (tuhat eurot)	1620	-190
Puhasrentaablus	29,0%	-3,6%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,54	1,13
ROA	6,46%	-0,78%
ROE	7,05%	-0,89%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tütarettevõtjad

Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2017 aastal oli Kõo Agro OÜ müügitulu 1609 tuhat eurot (2016. aastal 1444 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes 2017. aastal 112 tuhat eurot (2016. aastal oli kahjum 40 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ keskmine töötajate arv 2017. aastal oli 23 töötajat (2016. aastal samuti 23 töötajat).

Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste (piima) tootmine ja realiseerimine. 2017. aastal oli Mangeni PM OÜ müügitulu 6937 tuhat eurot (2016. aastal 4654 tuhat eurot). Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes 2017. aastal 1495 tuhat eurot (2016. aastal kahjum 205 tuhat eurot). Töötajate keskmine arv 2017. aastal oli 43 töötajat (2016. aastal 42 töötajat).

Home-Lux OÜ

2017. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Veemeistri OÜ

Veemeistri OÜ peamiseks majandustegevuseks on kinnisvara rent. Ettevõtte müügitulu oli 2017. aastal 11 tuhat eurot (2016. aastal 27 tuhat eurot) ning kahjum 47 tuhat eurot (2016. aastal oli kahjum 38 tuhat eurot).

Stal Impex OÜ

2017. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Luha 500 OÜ

Luha 500 OÜ 2017. aasta kahjum oli 7 tuhat eurot (2016.a. samuti kahjum 7 tuhat eurot).

Haage Joogid OÜ

Silikaat AS omandas Haage Joogid OÜ 100% osaluse aprillis 2017. Haage joogid OÜ põhitegevuseks on alkoholivaba joogi, mineraalvee ja muu villitud vee tootmine. Käive 2017 aastal oli 51 tuhat eurot ja aruandeaasta kahjumiks kujunes 25 tuhat eurot. Töötajate arv 2017 aastal oli 1.

Veekom OÜ

Silikaat AS omandas Veekom OÜ-s 100 %-lise osaluse aprillis 2017 (varem oli osalus 30%). Veekom OÜ kahjum 2017 aastal oli 2 tuhat eurot (2016. aastal oli kahjum 3 tuhat eurot).

Eesmärgid 2018. aastal

Silikaat AS jätkab 2018. aastal ehitusmaterjalide tootmist, karjäärast liiva ammutamist ning ehitusmaterjalide ning liiva müüki.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	705 044	637 638	2
Finantsinvesteeringud	45 209	42 340	3
Nõuded ja ettemaksed	971 307	1 462 398	4
Varud	1 527 761	1 074 750	7
Kokku käibevarad	3 249 321	3 217 126	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 283 715	8 171 194	8,9
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	
Nõuded ja ettemaksed	6 376 651	6 939 354	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 043 961	2 600 433	11
Materiaalsed põhivarad	3 075 115	3 216 268	12
Kokku põhivarad	21 843 442	20 991 249	
Kokku varad	25 092 763	24 208 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 110 216	2 846 151	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 110 216	2 846 151	
Kokku kohustised	2 110 216	2 846 151	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	412 160	412 160	17
Kohustuslik reservkapital	41 216	41 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 908 848	21 098 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 323	-189 591	
Kokku omakapital	22 982 547	21 362 224	
Kokku kohustised ja omakapital	25 092 763	24 208 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 577 486	5 218 680	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 640 554	-4 181 342	20
Brutokasum (-kahjum)	936 932	1 037 338	
Turustuskulud	-404 207	-369 615	21
Üldhalduskulud	-411 905	-425 293	22
Muud äritulud	33 847	59 937	19
Muud ärikulud	-14 343	-3 644	24
Äriksaum (kahjum)	140 324	298 723	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 327 219	-645 987	8
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-878	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 521	12 128	
Intressitulud	149 259	172 597	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-26 174	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 620 323	-189 591	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 323	-189 591	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	140 324	298 723	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	916 204	461 882	11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-44 928	
Muud korrigeerimised	6 839	0	12
Kokku korrigeerimised	923 043	416 954	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120 673	-78 826	
Varude muutus	-453 011	-252 344	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	93 625	179 080	
Kokku rahavood äritegevusest	583 308	563 587	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-164 104	-863 742	12
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-45 874	-215 133	11
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	50 000	0	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-412 100	-408 915	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	24 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-30 212	
Antud laenud	-3 000	-1 320 393	
Antud laenude tagasimaksed	779 248	858 079	26
Laekunud intressid	124 276	124 742	
Laekunud dividendid	652	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	33 123	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	329 098	-1 798 451	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-645 000	-500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-200 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-845 000	-500 000	
Kokku rahavood	67 406	-1 734 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	637 638	2 372 502	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	67 406	-1 734 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	705 044	637 638	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	412 160	41 216	21 098 439	21 551 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-189 591	-189 591
31.12.2016	412 160	41 216	20 908 848	21 362 224
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 620 323	1 620 323
31.12.2017	412 160	41 216	22 529 171	22 982 547

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silikaat AS-i 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärsest hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärsest hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3196 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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

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

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

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

Kui materiaalse põhivara 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 kulumise.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3196 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-33,33
Masinad ja seadmed	5-25
Transpordivahendid	5-10
Muu inventar	6-6,7

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimakssete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

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

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

Finantskohustised

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Tulud

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2014 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2013. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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

Seotud osapooled

Silikaat AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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

Silikaat AS tütarettevõtjad on: Kõo Agro OÜ, Mangeni PM OÜ, Home-Lux OÜ, Veemeistri OÜ, Stal Impex OÜ, Luha 500 OÜ, Haage joogid OÜ ja Veekom OÜ.

Konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted on: Järve Kaubanduskeskus AS, Silikaadi Tehnopargi OÜ, Järve Laod OÜ ja Biometaan OÜ.

Silikaat AS juhatuse liikmega seotud ettevõtted on Aromare OÜ, Aatrium Sisustuskaubamaja AS, Key OÜ, Cosmix OÜ, Silikaat Grupp AS, Silikaat Kinnisvara AS, Järve Kaubanduskeskus OÜ, Silikaadi Tehnopark OÜ, Järve Laod OÜ, Valtsnapi OÜ, Örne Piimakarjatalu OÜ ja Navesti Agro OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	713	395
Arvelduskontod	704 331	637 243
Kokku raha	705 044	637 638

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	30 212	30 212
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	12 128	12 128
31.12.2016	42 340	42 340
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 869	2 869
31.12.2017	45 209	45 209
Kajastatud õiglasest väärtuses	45 209	45 209

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	740 873	740 873		5
Ostjatelt laekumata arved	775 289	775 289		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 416	-34 416		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 174	3 174		6
Muud nõuded	6 520 363	191 651	6 328 712	10
Laenunõuded	6 423 501	94 789	6 328 712	
Intressinõuded	96 862	96 862		
Ettemaksed	18 806	18 806		
Tulevaste perioodide kulud	18 806	18 806		
Muud	22	22		
Kinnisvara müüginõue	64 720	16 781	47 939	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 347 958	971 307	6 376 651	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	615 263	615 263		5
Ostjatelt laekumata arved	649 979	649 979		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 716	-34 716		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000		6
Muud nõuded	7 645 100	770 466	6 874 634	10
Laenunõuded	7 540 249	665 615	6 874 634	
Intressinõuded	104 851	104 851		
Ettemaksed	20 420	20 420		
Tulevaste perioodide kulud	20 420	20 420		
Muud	4 249	4 249		
Kinnisvara müüginõue	114 720	50 000	64 720	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 401 752	1 462 398	6 939 354	

Kinnisvara müüginõue summas 70 000 on diskonteeritud nüüdsväärtusesse sisemise intressimääraga 2%. Nõude laekumise lõpptähtaeg 15.02.2021.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	775 289	649 979	
Konsolideerimisgrupp	164 797	180 395	26
Seotud osapooled	4 144	3 748	26
Muud	606 348	465 836	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-34 416	-34 716	
Kokku nõuded ostjate vastu	740 873	615 263	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		86 250		125 000
Käibemaks		1 669		25 300
Üksikisiku tulumaks		21 646		23 423
Erisoodustuse tulumaks		129		157
Sotsiaalmaks		42 311		45 210
Kohustuslik kogumispension		1 442		1 599
Töötuskindlustusmaksed		2 552		2 892
Aktsiisimaks		4 482		4 550
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		84 206		118 357
Ettemaksukonto jääk	3 174		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 174	244 687	2 000	346 488

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 014 321	626 273
Lõpetamata toodang	12 572	5 365
Valmistoodang	500 868	434 757
Ettemaksed varude eest	0	8 355
Kokku varud	1 527 761	1 074 750

Lisa 8 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11196710	Luha 500 OÜ	Eesti	Joogivee tootmine	100	100
11948162	Stal Impex OÜ	Eesti	Metalli müük	100	100
10394460	Veemeistri OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
12281458	Haage Joogid OÜ	Eesti	Joogivee tootmine	0	100
12096519	Veekom OÜ	Eesti	Joogivee tootmine ja müük	30	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Luha 500 OÜ	166 128		-216 894	242 946	192 180
Stal Impex OÜ	2 579		1		2 580
Veemeistri OÜ	2 280		-47 466	170 256	125 070
Home-Lux OÜ	2 500		0		2 500
Mangeni PM OÜ	5 285 323		1 497 304		6 782 627
Kõo Agro OÜ	2 704 188		112 152	129 500	2 945 840
Haage Joogid OÜ	0	100	470	207 500	208 070
Veekom OÜ	0	35 000	-18 348	8 196	24 848
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 162 998	35 100	1 327 219	758 398	10 283 715

Omandatud osalused:			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Haage Joogid OÜ	100	26.04.2017	100
Veekom OÜ	70	26.04.2017	35 000

2017. aastal omandatud ettevõtete soetus on kajastatud korrigeeritud ostumeetodil, kuna Haage Joogid OÜ, Veekom OÜ ja AS Silikaat on ühise valitseva mõju all (kuuluvad tütaretevõtjatena samasse konsolideerimisgruppi).

Omandatud osaluste soetusmaksumuseks oli netovara bilansiline väärtus.

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12096519	Veekom OÜ	Eesti	Joogivee tootmine ja müük	30	100

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Veekom OÜ	8 196	-8 196	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 196	-8 196	0

Veekom alates 26.04.2017 100 % osalusega tütarettevõtte

Lisa 10 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	6 423 501	94 789	6 328 712				
Emaettevõtja	3 048 000	0	3 048 000	2,0-2,5%	EUR	2019-2020	26
Tütarettevõtjad	2 363 824	93 246	2 270 578	2,0-3,0%	EUR	2018-2020	26
Seotud osapooled	1 010 000	0	1 010 000	1,5-2,0%	EUR	2020-2022	26
Muud	1 677	1 543	134	7,0%	EUR	2022	
Intressinõuded	96 862	96 862					26
Tütarettevõtjad	91 872	91 872					
Seotud osapooled	4 990	4 990					
Kokku muud nõuded	6 520 363	191 651	6 328 712				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	7 540 249	665 615	6 874 634				
Emaettevõtja	3 323 000	275 000	3 048 000	2,0-5,0%	EUR	2017-2020	26
Tütarettevõtjad	2 984 606	390 382	2 594 224	2,0 %	EUR	2017-2020	26
Sidusettevõtjad	110 100	0	110 100	2,0-3,0%	EUR	2018-2020	26
Seotud osapooled	1 117 310	0	1 117 310	1,5-2,0%	EUR	2019-2020	26
Konsolideerimisgrupp	5 000	0	5 000	4,0%	EUR	2019	26
Muud	233	233		7,0%	EUR	2017	
Intressinõuded	104 851	104 851					26
Tütarettevõtjad	96 129	96 129					
Sidusettevõtjad	4 780	4 780					
Seotud osapooled	3 942	3 942					
Kokku muud nõuded	7 645 100	770 466	6 874 634				

Lisa 11 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	533 222	1 448 765	1 981 987
Akumuleeritud kulum		-484 571	-484 571
Jääkmaksumus	533 222	964 194	1 497 416
Ostud ja parendused		220 439	220 439
Müügid		-69 792	-69 792
Amortisatsioonikulu		-86 525	-86 525
Ümberliigitamised	31 030	1 007 865	1 038 895
31.12.2016			
Soetusmaksumus	564 252	2 580 135	3 144 387
Akumuleeritud kulum	0	-543 954	-543 954
Jääkmaksumus	564 252	2 036 181	2 600 433
Ostud ja parendused		44 214	44 214
Amortisatsioonikulu		-100 686	-100 686
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-500 000	-500 000
31.12.2017			
Soetusmaksumus	564 252	2 624 349	3 188 601
Akumuleeritud kulum	0	-1 144 640	-1 144 640
Jääkmaksumus	564 252	1 479 709	2 043 961

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 640	16 825
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	53 604	35 758
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	114 720

Lisa 12 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2015						
Soetusmaksumus	3 290 978	4 294 362	97 303	946 078	946 078	8 628 721
Akumuleeritud kulum	-1 921 201	-2 853 521	-87 221	0		-4 861 943
Jääkmaksumus	1 369 777	1 440 841	10 082	946 078	946 078	3 766 778
Ostud ja parendused	5 460	539 014		319 268	319 268	863 742
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	5 460			319 268	319 268	324 728
Muud ostud ja parendused		539 014				539 014
Amortisatsioonikulu	-138 250	-186 278	-3 310			-327 838
Allahindlused väärtuse languse tõttu				-47 519	-47 519	-47 519
Ümberliigitamised		17 391		-1 056 286	-1 056 286	-1 038 895
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		17 391		-17 391	-17 391	0
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega				-1 038 895	-1 038 895	-1 038 895
31.12.2016						
Soetusmaksumus	3 296 438	4 850 767	97 303	161 541	161 541	8 406 049
Akumuleeritud kulum	-2 059 451	-3 039 799	-90 531	0		-5 189 781
Jääkmaksumus	1 236 987	1 810 968	6 772	161 541	161 541	3 216 268
Ostud ja parendused	46 319	61 407		73 478	73 478	181 204
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	46 319					46 319
Muud ostud ja parendused		61 407		73 478	73 478	134 885
Amortisatsioonikulu	-139 448	-173 929	-2 141			-315 518
Ümberliigitamised	116 178	38 524		-161 541	-161 541	-6 839
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	116 178	38 524		-154 702	-154 702	0
Muud ümberliigitamised				-6 839	-6 839	-6 839
31.12.2017						
Soetusmaksumus	3 407 126	4 877 412	77 417	73 478	73 478	8 435 433
Akumuleeritud kulum	-2 147 090	-3 140 442	-72 786	0		-5 360 318
Jääkmaksumus	1 260 036	1 736 970	4 631	73 478	73 478	3 075 115

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016
Kasutusrenditulu	14 840	20 275
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	14 840	14 725
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	307 169	342 420
Kokku	307 169	342 420

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	411 765	411 765	15
Võlad töövõtjatele	61 835	61 835	
Maksuvõlad	244 687	244 687	6
Muud võlad	1 389 694	1 389 694	
Dividendivõlad	1 388 736	1 388 736	
Muud viitvõlad	958	958	
Saadud ettemaksed	2 235	2 235	
Muud saadud ettemaksed	2 235	2 235	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 110 216	2 110 216	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	247 736	247 736	15
Võlad töövõtjatele	54 450	54 450	
Maksuvõlad	346 488	346 488	6
Muud võlad	2 195 706	2 195 706	
Dividendivõlad	2 194 986	2 194 986	
Muud viitvõlad	720	720	
Saadud ettemaksed	1 771	1 771	
Muud saadud ettemaksed	1 771	1 771	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 846 151	2 846 151	

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Konsolideerimisgrupp	156	672	26
Seotud ettevõtted	3 763	3 253	26
Muud tarnijad	407 846	243 811	
Kokku võlad tarnijatele	411 765	247 736	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 023 337	16 727 078
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 505 834	4 181 770
Kokku tingimuslikud kohustised	22 529 171	20 908 848

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	412 160	412 160
Aktsiate arv (tk)	644	644
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 494 867	5 095 161
Rootsi	76 698	123 201
Soome	3 165	0
Läti	2 756	318
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 577 486	5 218 680
Kokku müügitulu	5 577 486	5 218 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	3 505 681	2 943 376
Renditulu	13 640	16 825
Kivitsehhi toodang	447 207	516 177
Mörditootmine	61 799	48 933
Elektrienergia müük	1 202 640	1 355 697
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	346 519	337 672
Kokku müügitulu	5 577 486	5 218 680

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	44 928
Rendi- ja üüritulu	1 200	3 450
Saadud toetused	18 062	8 567
Kinnistu liitumistasu	10 480	0
Muud	4 105	2 992
Kokku muud äritulud	33 847	59 937

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 662 976	1 764 737
Varude allahindlus ja mahakandmine	6 144	27 068
Energia	92 492	109 418
Elektrienergia	92 492	109 418
Maarent	18 599	18 625
Üür ja rent	78 776	78 776
Tööjõukulud	599 372	552 600
Amortisatsioonikulu	394 487	390 839
Kulu varade väärtuse langusest	500 000	0
Seadmete ülalpidamine ja hooldus	185 042	171 351
Müügi eesmärgil ostetud elektrienergia	750 668	800 488
Muud	351 998	267 440
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 640 554	4 181 342

Real kulu varade väärtuse langusest on kajastatud kinnisvara väärtuse langus summas 500000.

Lisa 21 Turustuskulud (eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	182 179	177 883
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3 339
Tööjõukulud	136 584	123 328
Amortisatsioonikulu	2 429	1 126
Reklaamikulud	48 952	39 551
Muud	34 063	31 066
Kokku turustuskulud	404 207	369 615

Lisa 22 Üldhalduskulud (eurodes)

	2017	2016
Tööjõukulud	193 364	179 395
Amortisatsioonikulu	19 288	22 397
Kulu varade väärtuse langusest	0	47 519
Muud	75 419	69 568
Teenuste kulu	123 834	106 414
Kokku üldhalduskulud	411 905	425 293

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	847 955	804 450
Sotsiaalmaksud	284 158	271 223
Puhkusereserv	10 913	2 955
Kokku tööjõukulud	1 143 026	1 078 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	42
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	47	41
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Liikmemaksud	1 622	1 592
Muud	12 721	2 052
Kokku muud ärikulud	14 343	3 644

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud finantstulud ja -kulud	0	-26 174
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-26 174

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	3 048 000	1 110 989	3 323 000	1 755 989
Tütarettevõtjad	2 455 696	0	3 080 735	0
Sidusettevõtjad	0	0	114 880	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	164 797	156	185 395	672
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	906 934	3 763	1 013 587	3 253
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	176 920	0	226 133	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Esraven AS	0	275 000	5,0%	EUR	2017
Tütarettevõtjad					
Kõo Agro AS	0	62 782	2,0%	EUR	2018
Mangeni PM OÜ	0	327 600	2,0%	EUR	2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Biometaan OÜ	0	5 000	4,0	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Navesti Agro OÜ	0	70 000	2,0%	EUR	2019
Aromare OÜ	0	28 389	2,0%	EUR	2020
Õnne Piimakarjatalu	0	8 921	1,5%	EUR	2020

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Esraven AS	430 000	135 000	2,0%	EUR	20.12.2020
Tütarettevõtjad					
Kõo Agro OÜ	540 000	36 924	2,0%	EUR	27.12.2020
Luha Lihatoöstus OÜ	131 172	321 572	2,5%	EUR	30.12.2018
Sidusettevõtjad					
Veekom OÜ	300	300	2,0%	EUR	31.12.2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Silikaat Grupp AS		32 500	2,0%	EUR	31.12.2016
Aromare OÜ		320 000	2,0%	EUR	31.12.2020
Õnne Piimakarjatalu	108 921		1,5%	EUR	22.04.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Seila OÜ	110 000		2,0%	EUR	08.05.2018

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	90 177	1 451 440	90 316	1 585 885
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 543	35 724	110 720	36 976
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	114 720

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	11 780	11 720

Seotud osapoolatele antud laenudelt arvestatud aastal intressitulu 149 075 eurot (2016 aastal 170 084 eurot). AS Silikaat SEB pangakonto kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. 2017 aastal saadud kontsernikontolt intressitulu 10 eurot (2016 aastal 17 eurot).

AS Silikaat on sõlminud garantiilepinguid tütarettevõtjate liisingukohustuste täitmise tagamiseks:

AS SEB Liising kapitalirendilepingute garantiisumma 990 422 eurot, seisuga 31.12.2017 kohustuste jääk 431 136 eurot;

AS Nordea Finance Estonia kasutusrendilepingute garantiisumma 551 652 eurot, seisuga 31.12.2017 kohustuste jääk 241 450 eurot.

Lisaks on AS Silikaat käendanud Biometaan OÜ laenu summas 3 000 000 eurot, mis on võetud LHV Pank AS-ist.

Müügina seotud osapooltele on kajastatud vee, elektri- ja soojusenergia müük summas 1 454 821 (2016 aastal 1 600 770 eurot), muude kaupade ja teenuste müük summas 32 343 eurot (2016 aastal 22 091 eurot)

Seotud osapooltelt on ostetud kaupu summas 71 eurot (2016 aastal 335 eurot) ning juhtimis- haldus- ja renditeenuseid summas 181 649 eurot (2016 aastal 200 701 eurot).

Lisa 27 Ärisegmentide bilansid

31.12.2017	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	62 018	53 574	3 133 729	3 249 321
Põhivara	0	1 057 753	20 785 689	21 843 442
Kokku varad	62 018	1 111 327	23 919 418	25 092 763
Kohustused	48 528	37 755	2 023 933	2 110 216
Kokku kohustused	48 528	37 755	2 023 933	2 110 216
Omakapital	0	0	22 982 547	22 982 547
Kokku omakapital ja kohustused	48 528	37 755	25 006 480	25 092 763

2017	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	35 796	189 622	225 418
Arvestatud kulumit	0	97 453	818 751	916 204

31.12.2016	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	61 118	61 240	3 094 768	3 217 126
Põhivara	0	1 119 410	19 871 839	20 991 249
Kokku varad	61 118	1 180 650	22 966 607	24 208 375
Kohustused	52 045	39 225	2 754 881	2 846 151
Kokku kohustused	52 045	39 225	2 754 881	2 846 151
Omakapital	0	0	21 362 224	21 362 224
Kokku omakapital ja kohustused	52 045	39 225	24 117 105	24 208 375

2016	Elektter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	127 938	956 243	1 084 181
Arvestatud kulumit	0	93 299	321 064	414 363

Lisa 28 Ärisegmentide kasumiaruanded

2017	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	529 265	673 375	4 374 846	0	5 577 486
sh sisekäive	44 671	61 001	0	-105 672	0
Kokku müügitulu	573 936	734 376	4 374 846	-105 672	5 577 486
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					
sh müük	-392 116	-479 615	-3 768 823	0	-4 640 554
sh sisekäive	-36 268	-56 224	0	92 492	0
Kokku	-428 384	-535 839	-3 768 823	92 492	-4 640 554
Brutokasum	145 552	198 537	606 023	-13 180	936 932
Üldhalduskulud					
sh müük	-15 467	-19 679	-376 759	0	-411 905
sh sisekäive	-1 305	-1 783	0	3 088	0
Kokku üldhalduskulud	-16 773	-21 461	-376 759	3 088	-411 905
Turustuskulud	0	0	-404 207	0	-404 207
Muud äritulud/-kulud	0	0	19 504	0	19 504
Äriksuht-kahjum	128 779	177 076	-155 439	-10 092	140 324
Finantstulud/-kulud	0	0	1 479 999	0	1 479 999
Aruandeaasta puhaskasum	128 779	177 076	1 324 560	-10 092	1 620 323

2016	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	559 103	796 594	3 862 983	0	5 218 680
sh sisekäive	48 529	98 953	0	-147 482	0

Kokku müügitulu	607 631	895 548	3 862 983	-147 482	5 218 680
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					
sh müük	-431 319	-467 596	-3 282 427	0	-4 181 342
sh sisekäive	-40 990	-68 428	0	109 418	0
Kokku	-472 309	-536 024	-3 282 427	109 418	-4 181 342
Brutokasum	135 322	359 524	580 556	-38 064	1 037 338
Üldhalduskulud					
sh müük	-14 138	-20 143	-391 012	0	-425 293
sh sisekäive	-1 227	-2 502	0	3 729	0
Kokku üldhalduskulud	-15 365	-22 645	- 391 012	3 729	-425 293
Turustuskulud	0	0	-369 615	0	-369 615
Muud äritulud/-kulud	0	0	56 293	0	56 293
Äri kasum/-kahjum	119 957	336 879	-123 778	-34335	298 723
Finantstulud/-kulud	0	0	-488 314	0	-488 314
Tulumaks	0	0	0	0	0
Aruandeaasta puhaskasum	119 957	336 879	-612 092	-34 335	-189 591

Ärsegmentide jaotamisel on lähtutud elektrituruseadusest, mis nõuab eraldi arvestust elektrienergia ja võrguteenuse müügi osas. Kasutatud hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiametiga viimati juuni 2017. Hinna eristamine elektrienergia ja võrguteenuse vahel on kinnitatud ettevõtte siseselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionäridele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Silikaat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 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 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Elektritrusseaduse §17 sätestab elektriettevõtjale kohustuse esitada majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on AS Silikaat koostanud ettevõttesisesed tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamisel. Meie arvates on aastaaruande lisades 27-28 elektrienergia seotud tegevusalade kaupa esitatud bilanss ja kasumiaruanne olulises osas kooskõlas ettevõtte poolt koostatud arvestuspõhimõtetega ning elektritrusseaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktidega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeauditori number 191

ADELAID OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 91

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

28.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 908 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 323
Kokku	22 529 171
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 529 171
Kokku	22 529 171

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 908 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 620 323
Kokku	22 529 171
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 529 171
Kokku	22 529 171

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	3505681	62.85%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1202640	21.56%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	447207	8.02%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	346519	6.21%	Ei
Mörditootmine	23641	61799	1.11%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13640	0.24%	Ei

Sidevahendid

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