

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Silikaat Grupp

registrikood: 10454570

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 238

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11624

telefon: +372 6140200

faks: +372 6140222

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Muud nõuded	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 11 Kasutusrent	19
Lisa 12 Laenukohustised	20
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Võlad tarnijatele	21
Lisa 15 Muud võlad	22
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Aktsiakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	23
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Aruande allkirjad	30
Vandeaudiitori aruanne	31

Tegevusaruanne

AS Silikaat Grupp 2018.aasta konsolideeritud aruanded kajastavad järgmiste ettevõtete majandustulemusi:

emaettevõtte Silikaat Grupp AS, Aatrium Sisustuskaubamaja AS (tütarettevõtte 100%), Aromare OÜ (tütarettevõtte 100%), Silikaat Kinnisvara AS (tütarettevõtte 100%) ja Lepa Keskus OÜ (tütarettevõtte 100%).

2018.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 10 052 478 eurot (2017.a. 9 512 078 eurot) ja puhaskahjumiks kujunes 1 046 086 eurot (2017.a. puhaskasum 598 420 eurot). 2018.a. majandustulemust mõjutas kahjum kinnisvarainvesteeringute väärtuse langusest summas 1 383 084 eurot.

Kontserni töötajate keskmine arv 2018.a. oli 77 (2017.a.74) ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2 338 389 eurot (2017.a. 2 063 136 eurot). Juhatusel liikmetele maksti 2018.aastal tasu kokku 55 420 eurot (2017.a. 39 520 eurot), millele lisandub sotsiaalmaks.

Peamised finantssuhtarvud:

	2018	2017
Müügitulu (tuh.eur)	10 052,5	9 512,1
Tulu kasv/ kahanemine	5,68%	0,80%
Puhaskasum/ kahjum (tuh.eur)	-1 046,1	598,4
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,38	3,11

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 – puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Emaettevõtte

Silikaat Grupp AS aruandeaasta müügitulu kokku oli 726 053 eurot. Müügitulust moodustasid 100% tulud ettevõtlusalasest nõustamisest. AS Silikaat Grupp kahjumiks kujunes 53 210 eurot. AS Silikaat Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. Juhatus koosneb kahest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 574 566 eurot, s.h. sotsiaalmaks 143 644 eurot. Juhatusel liikme tasud aruandeaastal 46 180 eurot ja 2017.a. oli 30 280 eurot. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatusel ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aatrium Sisustuskaubamaja AS - tütarettevõtte

AS Aatrium Sisustuskaubamaja põhitegevusalaks on jaekaubandus- mööbli ja valgustite müük. Müügitulu 2018. aastal oli 8 141 020 eurot, käive suurenes võrreldes 2017.a. 4,5%. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 383 015 eurot. Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu neljast liikmest. Juhatusel ja nõukogule 2018. aastal tasusid ei makstud. 2018. aastal oli töötajate keskmine arv 34 töötajat. Ettevõtte tööjõukulu aruandeaastal oli 1 060 455 eurot, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 263 106 eurot.

Aromare OÜ - tütarettevõtte

2018.aastal OÜ Aromare on jätkanud tegevust kahel tegevusalal - parfümeeria- ja kosmeetikatoodete maaletoomine ja hulgimüük ning kinnisvara üürileandmine. Aruandeaasta müügitulu kokku oli 155 139 eurot. Aruandeperioodi kahjum oli 1 330 232 eurot, millest 888 601 eurot moodustab kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum tütarettevõttest Lepa Keskus OÜ (kinnisvara väärtuse langus 1 miljon eurot) ja 383 084 eurot saadi kahjumit uue hoone ehituse käigus lammutatud ehitiste bilansilise väärtuse mahakandmisest.

Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatusel liikmele on 2018.aastal makstud tasu 9240 eurot. Äriühingu nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Töötajate 2018.a. keskmine arv oli 2 töötajat. Tööjõukulu aruandeaastal oli 37 211 eurot, sealhulgas sotsiaalkindlustusmaksed 9 345 eurot.

Silikaat Kinnisvara AS- tütarettevõtte

AS Silikaat Kinnisvara põhitegevusalaks oli kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine. 2018. aastal moodustas AS Silikaat Kinnisvara müügitulu 843559 eurot, kasv aastaga 27%. AS Silikaat Kinnisvara 2018. aasta puhaskahjum moodustas 45 809 eurot. Aruandeaastal oli töötajate keskmine arv 26 ning neile arvestatud töötasude ja lisatasude kogusumma oli 666 157 eurot, milles sisaldub 165 344 eurot sotsiaalmakse.

AS Silikaat Kinnisvara juhatus koosneb ühest liikmest ja nõukogu kolmest liikmest. Juhatusel liikmele ning nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Lepa Keskus OÜ- tütarettevõte

OÜ Lepa Keskus põhitegevusalaks on enda kinnisvara üürileandmine ja käitus. 2018.aastal oli OÜ Lepa Keskus müügitulu 320 354 eurot ja puhaskahjum 888 601 eurot, s.h. kahjum kinnisvara väärtuse langusest 1 miljon eurot. Aruandeperioodil töötajaid ei palgatud.

OÜ Lepa Keskus juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele tasu ei makstud.

Vello Kunman

Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 456 940	1 859 993	2
Nõuded ja ettemaksed	213 031	230 203	3,4,5
Varud	1 870 434	1 656 325	6
Kokku käibevarad	3 540 405	3 746 521	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 500	1 500	
Nõuded ja ettemaksed	1 714 953	1 770 062	3,8
Kinnisvarainvesteeringud	2 893 914	4 113 900	9
Materiaalsed põhivarad	542 963	423 378	10
Kokku põhivarad	5 153 330	6 308 840	
Kokku varad	8 693 735	10 055 361	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	866 716	54 696	12
Võlad ja ettemaksed	1 695 899	1 149 223	13,14,15
Kokku lühiajalised kohustised	2 562 615	1 203 919	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 268 000	2 928 716	12
Võlad ja ettemaksed	9 552	23 072	13,15
Kokku pikaajalised kohustised	1 277 552	2 951 788	
Kokku kohustised	3 840 167	4 155 707	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 871 498	5 273 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046 086	598 420	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 853 568	5 899 654	
Kokku omakapital	4 853 568	5 899 654	
Kokku kohustised ja omakapital	8 693 735	10 055 361	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	10 052 478	9 512 078	18
Muud äritulud	43 839	48 241	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 224 837	-4 996 697	19
Mitmesugused tegevuskulud	-1 966 651	-1 712 496	20
Tööjõukulud	-2 338 389	-2 063 136	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 608 998	-185 156	9,10
Muud ärikulud	-588	-26	
Ärikasum (kahjum)	-1 043 146	602 808	
Intressitulud	35 938	49 754	
Intressikulud	-39 058	-50 092	
Muud finantstulud ja -kulud	180	-4 050	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 046 086	598 420	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046 086	598 420	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-1 046 086	598 420	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 043 146	602 808	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 608 998	185 156	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-417	-20 000	10
Kokku korrigeerimised	1 608 581	165 156	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 215	-50 282	
Varude muutus	-214 109	-84 867	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	383 652	248 373	
Makstud intressid	-16 233	-50 102	
Kokku rahavood äritegevusest	735 960	831 086	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-260 797	-256 746	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	417	20 000	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-121 121	-30 602	9
Antud laenud	-1 142 241	-406 000	8,22
Antud laenude tagasimaksed	295 507	415 387	8,22
Laekunud intressid	35 918	50 528	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 192 317	-207 433	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	108 000	0	12,22
Saadud laenude tagasimaksed	-54 696	-83 085	12,22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	53 304	-83 085	
Kokku rahavood	-403 053	540 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 859 993	1 319 425	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-403 053	540 568	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 456 940	1 859 993	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 600	2 556	5 273 078	5 301 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			598 420	598 420
31.12.2017	25 600	2 556	5 871 498	5 899 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 046 086	-1 046 086
31.12.2018	25 600	2 556	4 825 412	4 853 568

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2018. 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 poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2017 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud ridarealt.

Konsolideerimisel on elimineeritud emaettevõtte osalus tütarettevõttes, kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised omandisuhted, tehingutest tekkinud nõuded, kohustused, ning sisekäibed.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Sidusettevõtet kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

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

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

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Muud nõuded

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

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetus- maksumus või neto realiseerimisväärtus.

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 ja laenukasutuse kulusid, kui varaobjekti valmimine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenuga.

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

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad

kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algselt väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

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	3 %
Masinad ja seadmed	10-20 %
Muu materiaalne põhivara	5-30 %

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

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

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

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

Kui materiaalse põhivara 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.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalselele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud

eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Muu immateriaalne põhivara	20%

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

Rendid

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 12 rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna

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 tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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

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

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid

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

Seotud osapooled

Juhatuse ja nõukogu liikmete ning nende pereliikmetega seotud ettevõtted:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	2 727	5 954
Pangakontod	1 454 213	1 854 039
Kokku raha	1 456 940	1 859 993

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	149 228	149 228			4
Ostjatelt laekumata arved	151 027	151 027			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 799	-1 799			
Nõuded seotud osapoolte vastu	110	110			22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 812	32 812			5
Muud nõuded	1 729 590	14 637	1 712 328	2 625	8
Laenunõuded	1 717 222	2 269	1 712 328	2 625	
Intressinõuded	40	40			
Viitlaekumised	12 328	12 328			
Ettemaksed	16 244	16 244			
Tulevaste perioodide kulud	15 324	15 324			
Muud makstud ettemaksed	920	920			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 927 984	213 031	1 712 328	2 625	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	169 588	169 588			4
Ostjatelt laekumata arved	169 588	169 588			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0			
Nõuded seotud osapoolte vastu	130	130			22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 216	2 216			5
Muud nõuded	1 776 183	6 121	1 765 256	4 806	8
Laenunõuded	1 772 308	2 246	1 765 256	4 806	
Intressinõuded	21	21			
Viitlaekumised	3 854	3 854			
Ettemaksed	52 148	52 148			
Tulevaste perioodide kulud	51 608	51 608			
Muud makstud ettemaksed	540	540			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 000 265	230 203	1 765 256	4 806	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	151 027	169 588	
Seotud osapooled	12 010	35 719	22
Muud ostjad	139 017	133 869	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 799	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	149 228	169 588	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	26 481	85 659	0	70 106
Üksikisiku tulumaks		55 786		45 015
Erisoodustuse tulumaks		2 043		1 434
Sotsiaalmaks		105 116		86 711
Kohustuslik kogumispension		4 161		3 110
Töötuskindlustusmaksed		6 289		4 887
Intress		1		0
Ettemaksukonto jääk	6 331		2 216	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 812	259 055	2 216	211 263

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	1 908 251	1 670 099
Ettemaksed varude eest	43 183	51 706
Varude allahindlusreserv	-81 000	-65 480
Kokku varud	1 870 434	1 656 325

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10456706	Aatrium Sisustuskaubamaja AS	Eesti	Mööbli ja valgustite jaemüük	100	100
10075683	Aromare OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	100	100
10307550	Silikaat Kinnisvara AS	Eesti	Kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine	100	100
11791401	Lepa Keskus OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	100	100

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	1 717 222	2 269	1 712 328	2 625				
Muud	13 486	2 269	8 592	2 625	1%+6 kuu EURIBOR	EUR	2025	
Seotud osapooled	669 536		669 536		2%	EUR	2020-2021	22
Seotud osapooled	686 200		686 200		2,5%	EUR	2020-2023	22
Seotud osapooled	348 000		348 000		3%	EUR	2020	22
Intressinõuded	40	40						
Seotud osapooled	26	26						22
Muud	14	14						
Viitlaekumised	12 328	12 328						
Kokku muud nõuded	1 729 590	14 637	1 712 328	2 625				

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	1 772 308	2 246	1 765 256	4 806				
Muud	15 558	2 246	8 506	4 806	1%+6kuu euribor	EUR	2025	
Seotud osapooled	406 750	0	406 750		2%	EUR	2019-2020	22
Seotud osapooled	1 250 000	0	1 250 000		3%	EUR	2020	22
Seotud osapooled	100 000	0	100 000		2,5%	EUR	2020	22
Intressinõuded	21	21						
Seotud osapool	15	15						22
Muud	6	6						
Viitlaekumised	3 854	3 854						
Kokku muud nõuded	1 776 183	6 121	1 765 256	4 806				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	653 133	4 171 006	4 824 139
Akumuleeritud kulum	0	-657 217	-657 217
Jääkmaksumus	653 133	3 513 789	4 166 922
Ostud ja parendused		30 602	30 602
Amortisatsioonikulu		-83 624	-83 624
31.12.2017			
Soetusmaksumus	653 133	4 201 608	4 854 741
Akumuleeritud kulum	0	-740 841	-740 841
Jääkmaksumus	653 133	3 460 767	4 113 900
Ostud ja parendused		246 723	246 723
Amortisatsioonikulu		-83 625	-83 625
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 383 084	-1 383 084
Ümberliigitamised	350 000	-350 000	0
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 003 133	3 135 869	4 139 002
Akumuleeritud kulum	0	-1 245 088	-1 245 088
Jääkmaksumus	1 003 133	1 890 781	2 893 914

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	449 751	518 294
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	185 747	169 646

Renditulu ja otseste haldamiskulude read sisaldavad vahendatud teenuseid summas 43 845 eurot (2017.a. 49 064 eurot).

Seoses üürituludest laekuvate rahavoogude olulise vähenemisega järgnevatel aastatel on seisuga 31.12.2018 Lepa Keskus OÜ kinnisvarainvesteeringu bilansilist väärtust vähendatud ühe miljoni euro võrra. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritud rahavoogude meetodil on kasutatud järgmisi eeldusi: renditulu kasv aastas 0%; kapitalisatsioonimäär 9,0%; diskontomäär 10,0%.

OÜ Aromare uue ärihoone ehituse käigus lammutatud ehitiste bilansilise väärtuse mahakandmisest saadi 383 084 eurot kahjumit.

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2016					
Soetusmaksumus	578 641	117 648	22 795	22 795	719 084
Akumuleeritud kulum	-362 031	-83 955	0		-445 986
Jääkmaksumus	216 610	33 693	22 795	22 795	273 098
Ostud ja parendused	140 633	97 012	14 167	14 167	251 812
Muud ostud ja parendused	140 633	97 012	14 167	14 167	251 812
Amortisatsioonikulu	-84 743	-16 789			-101 532
Ümberliigitamised		22 795	-22 795	-22 795	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		22 795	-22 795	-22 795	0
31.12.2017					
Soetusmaksumus	641 215	219 638	14 167	14 167	875 020
Akumuleeritud kulum	-368 715	-82 927	0		-451 642
Jääkmaksumus	272 500	136 711	14 167	14 167	423 378
Ostud ja parendused	193 325	68 549			261 874
Muud ostud ja parendused	193 325	68 549			261 874
Amortisatsioonikulu	-108 653	-33 636			-142 289
Ümberliigitamised	14 167		-14 167	-14 167	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	14 167		-14 167	-14 167	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	848 707	282 528	0	0	1 131 235
Akumuleeritud kulum	-477 368	-110 904	0	0	-588 272
Jääkmaksumus	371 339	171 624	0	0	542 963

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	417	20 000
Muud masinad ja seadmed	417	20 000
Kokku	417	20 000

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	404 330	466 063
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	268 894	443 068
1-5 aasta jooksul	105 294	337 760
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 951 873	3 864 717
Kokku	1 951 873	3 864 717

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	717 714	664 364
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	722 726	719 774

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS Silikaat	800 000	0	800 000		2%	EUR	2020	22
OÜ Järve Kaubanduskeskus	360 000	0	360 000		1,4%	EUR	2020	22
OÜ Järve Kaubanduskeskus	45 000	0	45 000		1,25%	EUR	2021	22
OÜ Key	63 000	0	63 000		5%	EUR	2022	22
SEB Pank	866 716	866 716			1,35%+3kuu EURIBOR	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	2 134 716	866 716	1 268 000					
Laenukohustised kokku	2 134 716	866 716	1 268 000					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
AS Silikaat	800 000		800 000		2%	EUR	2020	22
AS Esraven	902 000		902 000		1,75%	EUR	2021	22
OÜ Järve Kaubanduskeskus	360 000		360 000		1,4%	EUR	2020	22
SEB Pank	921 412	54 696	866 716		1,35%+3kuu EURIBOR	EUR	2019	
Pikaajalised laenud kokku	2 983 412	54 696	2 928 716					
Laenukohustised kokku	2 983 412	54 696	2 928 716					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	134 780	134 780
Ehitised	1 455 122	2 508 147
Kokku	1 589 902	2 642 927

Lepa Keskus OÜ ja AS SEB Pank vahel sõlmitud laenulepingu tagatiseks on Pärnus, Karja tn 4 asuv kinnistu ja AS Silikaat Grupp garantii summas 1 085 500 eurot.

28.12.2018.a.sõlmiti AS SEB Pank ja OÜ Aromare vahel laenuleping uue ärihoone ehituse finantseerimiseks summas 12,5 miljonit eurot. Intressimäär 1,25%+6kuu EURIBOR aastas, lõpptähtaeg 28.12.2023. Välja maksmata laenusummast kohustistasu 0,35% aastas. Laenu tagasimaksed alates 28.04.2020. Tagatiseks hüpoteek kinnistutele summas 15 miljonit eurot. Seisuga 31.12.2018 laenu väljamakseid ei ole tehtud.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 052 996	1 052 996		14
Võlad töövõtjatele	157 137	157 137		
Maksuvõlad	259 055	259 055		5
Muud võlad	30 298	30 298		15
Intressivõlad	22 998	22 998		
Muud viitvõlad	7 300	7 300		
Saadud ettemaksed	179 599	179 599		
Tulevaste perioodide tulud	179 599	179 599		
Üüri tagatisrahad	26 366	16 814	9 552	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 705 451	1 695 899	9 552	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	653 175	653 175		14
Võlad töövõtjatele	150 080	150 080		
Maksuvõlad	211 263	211 263		5
Muud võlad	10 285	10 285		15
Intressivõlad	173	173		
Muud viitvõlad	10 112	10 112		
Saadud ettemaksed	109 760	109 760		
Tulevaste perioodide tulud	109 760	109 760		
Üüri tagatisrahad	36 647	13 575	23 072	
Seotud osapooled	1 085	1 085		22
Kokku võlad ja ettemaksed	1 172 295	1 149 223	23 072	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Seotud osapooled	37 052	28 820	22
Muud tarnijad	1 015 944	624 355	
Kokku võlad tarnijatele	1 052 996	653 175	

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	22 998	22 998	
Seotud osapooled	22 835	22 835	22
Muud	163	163	
Muud viitvõlad	7 300	7 300	
Kokku muud võlad	30 298	30 298	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	173	173	
Seotud osapooled	0	0	
Muud	173	173	
Muud viitvõlad	10 112	10 112	
Kokku muud võlad	10 285	10 285	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 860 330	4 697 198
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	965 082	1 174 300
Kokku tingimuslikud kohustised	4 825 412	5 871 498

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 046 105	9 500 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	6 373	11 328
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 052 478	9 512 078
Kokku müügitulu	10 052 478	9 512 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine	662 518	544 007
Mööbli ja valgustite jaemüük	8 138 617	7 783 475
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	802	813
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	24 945	42 928
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	775 845	622 561
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	449 751	518 294
Kokku müügitulu	10 052 478	9 512 078

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Varude allahindlus ja mahakandmine	51 238	22 776
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 769 615	4 586 890
Müügi eesmärgil ostetud teenused	403 984	387 031
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 224 837	4 996 697

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	717 714	664 364
Energia	141 915	140 414
Elektrienergia	61 070	77 964
Soojusenergia	50 376	39 241
Kütus	30 469	23 209
Lähetuskulud	30 384	45 173
Koolituskulud	16 758	8 317
Reklaamikulud	387 783	274 283
Pangateenused	33 620	34 177
IT ja sidekulud	133 148	95 530
Korrashoiukulud	127 272	133 907
Ehitiste remondi- ja hoolduskulud	43 603	51 444
Ostetud teenused	129 506	102 131
Muud	204 948	162 756
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 966 651	1 712 496

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 756 950	1 549 309
Sotsiaalmaksud	581 439	513 827
Kokku tööjõukulud	2 338 389	2 063 136
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	74

Lisa 22 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 715 882	1 327 887	1 792 614	2 091 905

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Silikaat AS	756 000	250 000		2-2,5%	EUR	2018-2021
Luha 500 OÜ	386 200			2,5%	EUR	2022-2023
Järve Laod OÜ		43 000		2%	EUR	2020
Key OÜ			63 000	5%	EUR	2022
Järve Kaubanduskeskus OÜ			45 000	1,25%	EUR	2021
Veekom OÜ	41	255		2%	EUR	2020

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Esraven AS	363 000	337 000		2-3%	EUR	2020
Õnne Piimakarjatalu OÜ		76 200		1,5%+6 kuu EURIBOR	EUR	2020
Silikaat AS			28 389	2%	EUR	2020
Järve Laod OÜ	43 000			2%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	892 134	1 469 499	857 266	1 162 962

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	55 420	39 520

Juhatuse ja nõukogu liikmete ning nende perekonnaliikmetega seotud ettevõtted:

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

2018.aastal on seotud osapooltele antud laenudelt saadud intressitulu 35 507 eurot (2017.a. 49 375 eurot) ja seotud osapooltelt saadud laenudelt arvestatud intressikulu 26 727 eurot (2017.a. 36 963 eurot).

2018.a. on seotud osapooltelt ostetud kaupu kogusummas 1 710 eurot (2017.a. 6 746 eurot), teenuseid kogusummas 890 424 eurot (2017.a. 850 520 eurot).

2018.a. on seotud osapooltele müüdüd kaupu kogusummas 26 033 eurot (2017.a. 5 969 eurot), teenuseid kogusummas 1 443 466 eurot (2017.a. 1 156 993 eurot).

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

Kontserni ettevõtete SEB Panga arvelduskontod kuuluvad Silikaat Grupp AS kontsernikontode koosseisu.

AS Silikaat Grupp kontsernikontode lepingutega on liitunud OÜ Aromare, AS Aatrium Sisustuskaubamaja, AS Silikaat Kinnisvara, AS Esraven OÜ, OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, AS Silikaat, Home Lux OÜ. Kontsernikontode arvelduslaenude limitide summad on 958 675 eurot. Vastavalt kontsernikontode lepingutele vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Arvelduslaenude tagatiseks oli Järve Kaubanduskeskus AS-le kuuluv kinnistu asukohaga Pärnu mnt. 234 ja 238. Seisuga 31.12.2018.a. kasutatud krediidi summa on 0 eurot.

Aasta keskmine intressimäär AS Silikaat Grupp kontsernikontodel hoitud vabadele vahenditele oli 0,01 % ning keskmine intressimäär rahaliste vahendite kasutamise eest oli 2,0 %.

2018. aastal on tasutud kontsernikontoga liitunud ettevõtetel intresse 91 eurot (2017.a. 112 eurot) ja saadud intressitulu 63 eurot (2017.a. 17 eurot).

AS SEB Pank ja OÜ Aromare vahel 28.12.2018 sõlmitud laenulepingu (vt.Lisa 12) lisatagatised:

AS Silikaat Grupp ja AS SEB Pank on sõlminud garantiilepingu, millega emaettevõtja garanteerib ärihoone ehituse maksumuse kallinemisel või täiendavate kulutuste tekkimisel ehitustööde valmimise viivituse tõttu maksete teostamise OÜ-le Aromare, mis tagab ehituse valmimise ja täiendavate kulutuste hüvitamise. Seotud osapoole omandis olevale kinnistule on seatud AS SEB Pank kasuks hüpoteek summas 15,5 miljonit eurot, kõrvalnõuetega 1,9 miljonit eurot.

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	75	0
Nõuded ja ettemaksed	24 816	21 612
Kokku käibevarad	24 891	21 612
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	328 192	328 192
Finantsinvesteeringud	1 500	1 500
Nõuded ja ettemaksed	11 753	14 062
Materiaalsed põhivarad	59 103	15 168
Kokku põhivarad	400 548	358 922
Kokku varad	425 439	380 534
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	28 702	25 874
Võlad ja ettemaksed	115 132	82 845
Kokku lühiajalised kohustised	143 834	108 719
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	63 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	63 000	0
Kokku kohustised	206 834	108 719
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	243 659	298 308
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 210	-54 649
Kokku omakapital	218 605	271 815
Kokku kohustised ja omakapital	425 439	380 534

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	726 053	615 089
Muud äritulud	21	237
Mitmesugused tegevuskulud	-193 393	-166 594
Tööjõukulud	-574 566	-498 892
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 591	-4 632
Muud ärikulud	-161	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-51 637	-54 792
Intressitulud	332	298
Intressikulud	-1 905	-155
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-53 210	-54 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-53 210	-54 649

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-51 637	-54 792
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 591	4 632
Kokku korrigeerimised	9 591	4 632
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 170	-8 366
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	30 492	18 255
Makstud intressid	-110	-155
Kokku rahavood äritegevusest	-14 834	-40 426
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-53 526	-10 560
Antud laenud	-41	0
Antud laenude tagasimaksed	2 327	1 907
Laekunud intressid	321	288
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 919	-8 365
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	63 000	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 828	25 874
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	65 828	25 874
Kokku rahavood	75	-22 917
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	22 917
Raha ja raha ekvivalentide muutus	75	-22 917
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	75	0

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 600	2 556	298 308	326 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54 649	-54 649
31.12.2017	25 600	2 556	243 659	271 815
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-328 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				5 956 031
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				5 899 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-53 210	-53 210
31.12.2018	25 600	2 556	190 449	218 605
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-328 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 963 155
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				4 853 568

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2019

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	12.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat Grupp aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Silikaat Grupp ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantsstulemust ja konsolideeritud 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 „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 finantsaruandluse standardiga 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 asjassepuutuvast 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 märkimisväärset 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 finantssteabe 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

Auditoritegevõtja tegevusloa number 91

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

12.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	12.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 871 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046 086
Kokku	4 825 412
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 825 412
Kokku	4 825 412

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 871 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 046 086
Kokku	4 825 412
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 825 412
Kokku	4 825 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	726053	100.00%	Jah

Sidevahendid

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