

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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 Varud	15
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Muud nõuded	17
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 12 Kasutusrent	20
Lisa 13 Laenukohustised	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Võlad tarnijatele	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 17 Aktsiakapital	22
Lisa 18 Müügitulu	22
Lisa 19 Muud äritulud	23
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 21 Turustuskulud	23
Lisa 22 Üldhalduskulud	24
Lisa 23 Tööjõukulud	24
Lisa 24 Muud ärikulud	24
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 26 Seotud osapooled	25
Lisa 27 Ärisegmentide bilansid	27
Lisa 28 Ärisegmentide kasumiaruanded	28
Aruande allkirjad	30
Vandeauditori aruanne	31

Tegevusaruanne

Üldinfo

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

Äritegevuse ülevaade

Silikaat AS-i müügitulu 2018. aastal oli 5 279 tuhat eurot (2017. aastal 5 577 tuhat eurot) ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 824 tuhat eurot (2017. aastal oli kasum 1 620 tuhat eurot). 31.12.2018 seisuga oli käibevara osatähtsus koguvaras 13,9%.

Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud (tuhandes eurod):

	2018	2017
Müügitulu (tuhat eurot)	5279	5577
Käibe kasv/-langus	-5,34%	6,86%
Puhaskasum (-kahjum) (tuhat eurot)	824	1620
Puhasrentaablus	15,6%	29,0%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,99	1,54
ROA	3,15%	6,46%
ROE	3,46%	7,05%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Tütarettevõtjad

Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2018 aastal oli Kõo Agro OÜ müügitulu 2 298 tuhat eurot (2017. aastal 1609 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes 2018. aastal 8 tuhat eurot (2017. aastal oli kasum 112 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ keskmine töötajate arv 2018. aastal oli 22 töötajat (2017. aastal 23 töötajat).

Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste (piima) tootmine ja realiseerimine. 2018. aastal oli Mangeni PM OÜ müügitulu 6 168 tuhat eurot (2017. aastal 6 937 tuhat eurot). Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes 2018. aastal 502 tuhat eurot (2017. aastal kasum 1 495 tuhat eurot). Töötajate keskmine arv 2018. aastal oli 43 töötajat (2017. aastal 43 töötajat).

Home-Lux OÜ

2018. 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 2018. aastal 25 tuhat eurot (2017. aastal 11 tuhat eurot) ning kahjum 57 tuhat eurot (2017. aastal oli kahjum 47 tuhat eurot).

Stal Impex OÜ

2018. aastal majandustegevust ei toimunud, ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

Luha 500 OÜ

Luha 500 OÜ 2018. aasta kahjum oli 12 tuhat eurot (2017.a. samuti kahjum 7 tuhat eurot).

Haage Joogid OÜ

Haage joogid OÜ põhitegevuseks on alkoholivaba joogi, mineraalvee ja muu villitud vee tootmine. Käive 2018 aastal oli 152 tuhat eurot (2017 a. käive oli 51 tuhat eurot) ja aruandeaasta kahjumiks kujunes 130 tuhat eurot (2017 a. kahjun oli 25 tuhat eurot). Töötajate arv 2018 aastal oli 2.

Veekom OÜ

Veekom OÜ kahjum 2018 aastal oli 2 tuhat eurot (2017. aastal oli kahjum 2 tuhat eurot).

Eesmärgid 2019. aastal

Silikaat AS jätkab 2019. 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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	211 611	705 044	2
Finantsinvesteeringud	41 123	45 209	3
Nõuded ja ettemaksed	1 300 663	971 307	4
Varud	2 082 210	1 527 761	6
Kokku käibevarad	3 635 607	3 249 321	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 304 951	10 283 715	8
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	
Nõuded ja ettemaksed	5 402 092	6 376 651	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 951 404	2 043 961	10
Materiaalsed põhivarad	3 785 477	3 075 115	11
Kokku põhivarad	22 507 924	21 843 442	
Kokku varad	26 143 531	25 092 763	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	285 000	0	13
Võlad ja ettemaksed	1 545 900	2 110 216	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 830 900	2 110 216	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	506 000	0	13
Kokku pikaajalised kohustised	506 000	0	
Kokku kohustised	2 336 900	2 110 216	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	412 160	412 160	17
Kohustuslik reservkapital	41 216	41 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 529 171	20 908 848	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	824 084	1 620 323	
Kokku omakapital	23 806 631	22 982 547	
Kokku kohustised ja omakapital	26 143 531	25 092 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	5 278 836	5 577 486	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 094 029	-4 640 554	20
Brutokasum (-kahjum)	1 184 807	936 932	
Turustuskulud	-382 926	-404 207	21
Üldhalduskulud	-442 078	-411 905	22
Muud äritulud	39 091	33 847	19
Muud ärikulud	-3 944	-14 343	24
Äriksaum (kahjum)	394 950	140 324	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	308 972	1 327 219	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-3 391	3 521	
Intressitulud	131 268	149 259	
Intressikulud	-7 856	0	
Muud finantstulud ja -kulud	141	0	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	824 084	1 620 323	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	824 084	1 620 323	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	394 950	140 324	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	436 436	916 204	10;11
Muud korrigeerimised	0	6 839	11
Kokku korrigeerimised	436 436	923 043	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 268	-120 673	
Varude muutus	-554 449	-453 011	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-66 481	93 625	
Kokku rahavood äritegevusest	221 724	583 308	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 089 992	-164 104	11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	24 166	0	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-45 874	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	16 780	50 000	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-593 244	-412 100	8
Antud laenud	-2 500	-3 000	
Antud laenude tagasimaksed	621 975	779 248	9,26
Laekunud intressid	10 069	124 276	
Laekunud dividendid	695	652	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 012 051	329 098	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 041 000	0	13,26
Saadud laenude tagasimaksed	-250 000	0	13,26
Makstud intressid	-7 856	0	
Makstud dividendid	-400 000	-645 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-86 250	-200 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	296 894	-845 000	
Kokku rahavood	-493 433	67 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	705 044	637 638	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-493 433	67 406	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 611	705 044	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			824 084	824 084
31.12.2018	412 160	41 216	23 353 255	23 806 631

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silikaat AS-i 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 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 väärtuses, 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 väärtuses.

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

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

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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 emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli alla olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist ja vastava hääleõigusega kaasneb ka kontroll tütarettevõtte üle.

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

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

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

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 rendimaksете 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 rendimaksете 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 amortiseerimispolümeetetest. 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 ettevõtete 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 Tehnopark 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, Valtsnapi OÜ, Örne Piimakarjatalu OÜ ja Navesti Agro OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	289	713
Arvelduskontod	211 322	704 331
Kokku raha	211 611	705 044

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	42 340	42 340
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	2 869	2 869
31.12.2017	45 209	45 209
Kajastatud õiglases väärtuses	45 209	45 209
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-4 086	-4 086
31.12.2018	41 123	41 123
Kajastatud õiglases väärtuses	41 123	41 123

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	722 482	722 482		5
Ostjatelt laekumata arved	749 586	749 586		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 104	-27 104		
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 709	8 709		26
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 700	3 700		7
Muud nõuded	5 903 208	530 322	5 372 886	9
Laenunõuded	5 694 067	321 181	5 372 886	
Intressinõuded	209 141	209 141		
Ettemaksed	16 716	16 716		
Tulevaste perioodide kulud	16 716	16 716		
Kinnisvara müüginõue	47 940	18 734	29 206	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 702 755	1 300 663	5 402 092	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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		7
Muud nõuded	6 520 363	191 651	6 328 712	9
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	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	749 586	775 289	
Konsolideerimisgrupp	194 772	164 797	26
Seotud osapooled	1 412	4 144	26
Muud	553 402	606 348	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 104	-34 416	
Kokku nõuded ostjate vastu	722 482	740 873	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	1 487 823	1 014 321
Lõpetamata toodang	20 366	12 572
Valmistoodang	565 186	500 868
Müügiks ostetud kaubad	8 835	0
Kokku varud	2 082 210	1 527 761

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		100 000		86 250
Käibemaks		2 251		1 669
Üksikisiku tulumaks		30 793		21 646
Erisoodustuse tulumaks		302		129
Sotsiaalmaks		55 860		42 311
Kohustuslik kogumispension		1 951		1 442
Töötuskindlustusmaksed		3 325		2 552
Aktsiisimaks		4 632		4 482
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		77 742		84 206
Ettemaksukonto jääk	3 700		3 174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 700	276 856	3 174	244 687

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	100	100
12096519	Veekom OÜ	Eesti	Joogivee tootmine ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2018
Luha 500 OÜ	192 180	-12 476		179 704
Stal Impex OÜ	2 580	2		2 582
Veemeistri OÜ	125 070	-56 873	151 244	219 441
Home-Lux OÜ	2 500	0		2 500
Mangeni PM OÜ	6 782 627	502 011		7 284 638
Kõo Agro OÜ	2 945 840	7 808	150 000	3 103 648
Haage Joogid OÜ	208 070	-129 763	292 000	370 307
Veekom OÜ	24 848	-1 737	119 020	142 131
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 283 715	308 972	712 264	11 304 951

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	5 694 067	321 181	5 372 886				
Emaettevõtja	2 618 043	320 043	2 298 000	2,0-2,5%	EUR	2019-2020	26
Tütarettevõtjad	2 164 178	0	2 164 178	2,0%	EUR	2020	26
Seotud osapooled	910 000	0	910 000	2,0%	EUR	2020-2022	26
Muud	1 846	1 138	708	7,0%	EUR	2020	
Intressinõuded	209 141	209 141					26
Emaettevõtja	62 957	62 957					
Tütarettevõtjad	127 984	127 984					
Seotud osapooled	18 200	18 200					
Kokku muud nõuded	5 903 208	530 322	5 372 886				

	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				

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	564 252	2 580 135	3 144 387
Akumuleeritud kulum		-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
Amortisatsioonikulu		-92 557	-92 557
31.12.2018			
Soetusmaksumus	564 252	2 624 349	3 188 601
Akumuleeritud kulum	0	-1 237 197	-1 237 197
Jääkmaksumus	564 252	1 387 152	1 951 404

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 651	13 640
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	77 740	53 604

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
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			-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	0	-5 360 318
Jääkmaksumus	1 260 036	1 736 970	4 631	73 478	73 478	3 075 115
Ostud ja parendused	3 645	640 546		434 216	434 216	1 078 407
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	3 645					3 645
Muud ostud ja parendused		640 546		434 216	434 216	1 074 762
Amortisatsioonikulu	-137 190	-204 158	-2 531			-343 879
Müügid		-24 166				-24 166
Ümberliigitamised	2 320	71 158		-73 478	-73 478	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	2 320	71 158		-73 478	-73 478	0
31.12.2018						
Soetusmaksumus	3 369 476	5 478 999	76 875	434 216	434 216	9 359 566
Akumuleeritud kulum	-2 240 665	-3 258 649	-74 775	0	0	-5 574 089
Jääkmaksumus	1 128 811	2 220 350	2 100	434 216	434 216	3 785 477

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	24 166	0
Transpordi- vahendid	24 166	0
Kokku	24 166	0

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	14 851	14 840
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	14 851	14 840
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	273 107	307 169
Kokku	273 107	307 169

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Järve Kaubanduskeskus OÜ	285 000	285 000			2%	EUR	2019	26
Lühiajalised laenud kokku	285 000	285 000						
Pikaajalised laenud								
Aatrium Sisustuskaubamaja AS	506 000	0	506 000		2-2,5%	EUR	2020-2021	26
Pikaajalised laenud kokku	506 000		506 000					
Laenukohustised kokku	791 000	285 000	506 000					

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	312 017	312 017	15
Võlad töövõtjatele	66 406	66 406	
Maksuvõlad	276 856	276 856	7
Muud võlad	889 456	889 456	
Dividendivõlad	888 736	888 736	26
Muud viitvõlad	720	720	
Saadud ettemaksed	1 165	1 165	
Muud saadud ettemaksed	1 165	1 165	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 545 900	1 545 900	

	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	7
Muud võlad	1 389 694	1 389 694	
Dividendivõlad	1 388 736	1 388 736	26
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	

Kirjel dividendivõlad 31.12.2018 kajastatud summa sisaldab tulumaksu 177 747 eurot (seisuga 31.12.2017 oli vastav summa 277 747 eurot).

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Konsolideerimisgrupp	145	156	26
Seotud osapooled	1 028	3 763	26
Muud tarnijad	310 844	407 846	
Kokku võlad tarnijatele	312 017	411 765	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	18 682 604	18 023 337
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 670 651	4 505 834
Kokku tingimuslikud kohustised	23 353 255	22 529 171

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	412 160	412 160
Aktsiate arv (tk)	644	644
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 18 Müügitulu (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 206 979	5 494 867
Rootsi	69 191	76 698
Soome	0	3 165
Läti	2 053	2 756
Hispaania	613	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 278 836	5 577 486
Kokku müügitulu	5 278 836	5 577 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	3 252 878	3 505 681
Renditulu	13 651	13 640
Kivitsehhi toodang	388 635	447 207
Mörditootmine	84 599	61 799
Elektrienergia müük	1 153 911	1 202 640
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	385 162	346 519
Kokku müügitulu	5 278 836	5 577 486

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitsed	921	0
Rendi- ja üüritulu	1 200	1 200
Saadud toetused	18 619	18 062
Kinnistu liitumistasu	0	10 480
Vanametalli müük	11 335	0
Trasside hooldus ja kulude jaotusteenus	6 869	3 667
Muud	147	438
Kokku muud äritulud	39 091	33 847

Lisa 20 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 434 213	1 662 976
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 032	6 144
Energia	87 752	92 492
Elektrienergia	87 752	92 492
Maarent	18 599	18 599
Üür ja rent	78 776	78 776
Tööjõukulud	681 350	599 372
Amortisatsioonikulu	425 052	394 487
Kulu varade väärtuse langusest	0	500 000
Seadmete ülalpidamine ja hooldus	208 654	185 042
Müügi eesmärgil ostetud elektrienergia	800 812	750 668
Muud	354 789	351 998
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 094 029	4 640 554

Lisa 21 Turustuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	175 283	182 179
Tööjõukulud	130 052	136 584
Amortisatsioonikulu	3 368	2 429
Reklaamikulud	43 194	48 952
Muud	31 029	34 063
Kokku turustuskulud	382 926	404 207

Lisa 22 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Tööjõukulud	212 357	193 364
Amortisatsioonikulu	8 017	19 288
Muud	70 167	75 419
Teenuste kulu	151 537	123 834
Kokku üldhalduskulud	442 078	411 905

Lisa 23 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	935 567	847 955
Sotsiaalmaksud	312 363	284 158
Puhkusereserv	-5 308	10 913
Kokku tööjõukulud	1 242 622	1 143 026
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	48
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	47
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 24 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Liikmemaksud	1 662	1 622
Muud	2 282	12 721
Kokku muud ärikulud	3 944	14 343

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud finantstulud ja -kulud	141	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	141	0

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 681 000	710 989	3 048 000	1 110 989
Tütarettevõtjad	2 292 162	0	2 455 696	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	194 772	285 145	164 797	156
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	826 121	507 028	906 934	3 763
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	160 140	0	176 920	0

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Esraven AS	0	429 957	0		2,0%	EUR	2019
Tütarettevõtjad							
Kõo Agro OÜ	0	89 546	0		2,0%	EUR	2019
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Järve Kaubanduskeskus OÜ	0	0	285 000		2,0%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Õnne Piimakarjatalu OÜ	0	100 000	0		1,5%	EUR	2020
Aatrium Sisutuskaubamaja AS	0	0	506 000		2-2,5%	EUR	2020-2021
Lepa Keskus OÜ	0	0	250 000	250 000	2,0%	EUR	2018

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 OÜ	0	8 921	1,5%	EUR	2020

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	1 030	0	25	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	86 445	1 428 247	90 152	1 451 440
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 024	48 455	91 543	35 724

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	11 780	11 780

Seotud osapooltele antud laenudelt arvestatud 2018 aastal intressitulu 131 067 eurot (2017 aastal 149 075 eurot). Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulu oli 2018 aastal 7 793 eurot (2017 aastal 0 eurot). AS Silikaat SEB pangakonto kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. 2018 aastal on kontsernikonto kaudu saadud intressitulu 8 eurot (2017 aastal 10 eurot) ja tasutud intressikulu laenulemiidi kasutamise eest 63 eurot (2017 aastal 0 eurot).

AS Silikaat on sõlminud garantiilepinguid tütar-ettevõtjate liisingukohustuste täitmise tagamiseks:

AS SEB Liising kapitalirendilepingute garantiisumma 1 013 188 eurot, seisuga 31.12.2018 kohustuste jääk 261 651 eurot;

AS Luminor Liising kasutusrendilepingute garantiisumma 551 652 eurot, seisuga 31.12.2018 kohustuste jääk 182 863 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 1 437 496 eurot (2017 aastal 1 454 821 eurot), muude kaupade ja teenuste müük summas 15 040 eurot (2017 aastal 32 343 eurot). Seotud osapooltele müüdi 2018 aastal põhivarasid summas 24 166 eurot.

Seotud osapooltelt on ostetud kaupu summas 1 346 eurot (2017 aastal 71 eurot) ning juhtimis- haldus- ja renditeenuseid summas 184 153 eurot (2017 aastal 181 649 eurot).

Lisa 27 Ärisegmentide bilansid

31.12.2018	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	66 787	51 443	3 517 377	3 635 607
Põhivara	0	1 106 888	21 401 036	22 507 924
Kokku varad	66 787	1 158 331	24 918 413	26 143 531
Kohustused	57 417	36 281	2 243 202	2 336 900
Kokku kohustused	57 417	36 281	2 243 202	2 336 900
Omakapital	0	0	23 806 631	23 806 631
Kokku omakapital ja kohustused	57 417	36 281	26 049 833	26 143 531

2018	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	144 055	934 352	1 078 407
Arvestatud kulumit	0	100 886	335 550	436 436

31.12.2017	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	62 018	53 574	3 133 729	3 249 321
Põhivara	0	1 060 073	20 783 369	21 843 442
Kokku varad	62 018	1 113 647	23 917 098	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	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara	0	38 116	187 302	225 418
Arvestatud kulumit	0	97 453	818 751	916 204

Lisa 28 Ärisegmentide kasumiaruanded

2018	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	587 831	566 080	4 124 925	0	5 278 836
sh sisekäive	45 546	47 176	0	-92 722	0
Kokku müügitulu	633 377	613 256	4 124 925	-92 722	5 278 836
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					
sh müük	-456 843	-469 398	-3 167 788	0	-4 094 029
sh sisekäive	-38 163	-49 589	0	87 752	0
Kokku	-495 006	-518 987	-3 167 788	87 752	-4 094 029
Brutokasum	138 371	94 269	957 137	-4 970	1 184 807
Üldhalduskulud					
sh müük	-19 864	-19 129	-403 085	0	-442 078
sh sisekäive	-1 539	-1 594	0	3 133	0
Kokku üldhalduskulud	-21 403	-20 723	- 403 085	3 133	-442 078
Turustuskulud	0	0	-382 926	0	-382 926
Muud äritulud/-kulud	0	0	35 147	0	35 147
Ärikasum/-kahjum	116 968	73 546	206 273	-1 837	394 950
Finantstulud/-kulud	0	0	429 134	0	429 134
Aruandeaasta puhaskasum	116 968	73 546	635 407	-1 837	824 084

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
Ärikasum/-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

Ärisegmentide jaotamisel on lähtutud elektrituruseadusest, mis nõuab eraldi arvestust elektrienergia ja võrguteenuse müügi osas. Kasutatud võrgutasude hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiameti 25.09.2017 otsusega, uued elektrienergia jaotamise võrguteenuse tasud on kooskõlastatud Konkurentsiametiga 11.01.2019. Hinna eristamine elektrienergia ja võrguteenuse vahel on kinnitatud ettevõtte siseselt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	27.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionäridele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Silikaat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 märkimisväärsel 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 elektrienergiaga 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

27.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 529 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	824 084
Kokku	23 353 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 353 255
Kokku	23 353 255

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 529 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	824 084
Kokku	23 353 255
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 353 255
Kokku	23 353 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	3252878	61.62%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1153911	21.86%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	388635	7.36%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	385162	7.30%	Ei
Mörditootmine	23641	84599	1.60%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13651	0.26%	Ei

Sidevahendid

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