

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Muud nõuded	16
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Võlad tarnijatele	20
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	21
Lisa 16 Aktsiakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Tulumaks	23
Lisa 23 Seotud osapooled	23
Lisa 24 Ärisegmentide aruannete arvestuspõhimõtted	25
Lisa 25 Ärisegmentide bilansid	26
Lisa 26 Ärisegmentide kasumiaruanded	27
Aruande allkirjad	29
Vandeauditiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Silikaat põhitegevusaladeks on kaevandatud karjääriliivade ja sõelutud kuivliivade müük.

Äritegevuse ülevaade

AS Silikaat müügitulu 2020. aastal oli 5 119 tuhat eurot (2019. aastal 5 644 tuhat eurot) ning aruandeperioodi kasumiks kujunes 257 tuhat eurot (2019. aastal oli kasum 384 tuhat eurot). 31.12.2020 seisuga oli käibevara osatähtsus koguvaras 10,98%.

Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud:

	2020	2019
Müügitulu (tuhat eurot)	5 119	5 644
Käibe kasv/-langus	-9,30%	6,91%
Puhaskasum (-kahjum) (tuhat eurot)	257	384
Puhasrentaablus	5,03%	6,8%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	5,87	2,00
ROA	1,00%	1,49%
ROE	1,02%	1,59%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2020 – müügitulu 2019) / müügitulu 2019 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Eesmärgid 2021. aastal

2020. aasta lõpus võeti vastu otsus lõpetada 2021. aastast silikaattelliste-ja plokkide tootmine. Seoses uute tehnoloogiate ning materjalide kasutuselevõtuga pole kivide ja plokkide tootmine enam majanduslikult otstarbekas. AS Silikaat põhitegevusalaks on 2021 aastal jätkuvalt karjääriliivade ja sõelutud kuivliivade müük.

AS Silikaat põhieesmärk 2021. aastal on kinnistada oma positsiooni liiva kaevandamise valdkonnas, kus omatakse pikaaegset kogemust ja ressursi, keskendudes keskkonnasõbralikule liiva kaevandamisele ja väärandamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	274 173	171 601	2
Finantsinvesteeringud	84 766	52 164	3
Nõuded ja ettemaksed	716 936	907 501	4
Varud	1 740 770	1 903 024	6
Kokku käibevarad	2 816 645	3 034 290	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	14 466 172	13 687 344	8
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	
Nõuded ja ettemaksed	2 684 397	3 005 415	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 884 513	2 029 207	10
Materiaalsed põhivarad	3 722 694	3 886 616	11
Kokku põhivarad	22 821 776	22 672 582	
Kokku varad	25 638 421	25 706 872	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	479 742	1 516 422	13
Kokku lühiajalised kohustised	479 742	1 516 422	
Kokku kohustised	479 742	1 516 422	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	412 160	412 160	16
Kohustuslik reservkapital	41 216	41 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 448 063	23 353 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 240	383 819	
Kokku omakapital	25 158 679	24 190 450	
Kokku kohustised ja omakapital	25 638 421	25 706 872	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	5 118 511	5 643 503	17
Muud äritulud	41 724	26 887	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-156 744	-161 082	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 327 900	-3 493 968	19
Mitmesugused tegevuskulud	-435 987	-411 715	20
Tööjõukulud	-1 263 013	-1 406 752	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-772 435	-481 459	10,11
Muud ärikulud	-79	0	
Ärikasum (kahjum)	-795 923	-284 586	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	778 628	565 613	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	33 428	12 135	3
Intressitulud	63 724	103 975	9,23
Intressikulud	-364	-13 318	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 493	383 819	
Tulumaks	177 747	0	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 240	383 819	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-795 923	-284 586	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	772 435	481 459	10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-833	0	11
Kokku korrigeerimised	771 602	481 459	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	120 070	-92 212	
Varude muutus	162 254	179 186	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-147 993	50 134	
Kokku rahavood äritegevusest	110 010	333 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-414 050	-495 556	11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	833	0	11
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-49 720	-144 457	10
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	29 206	18 734	4
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-200	-500	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 586	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	181	
Antud laenud	-20 000	-43 000	9
Antud laenude tagasimaksed	380 110	589 416	9,23
Laekunud intressid	65 921	111 011	
Laekunud dividendid	826	913	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 074	39 328	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	345 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-645 000	
Makstud intressid	-364	-13 319	23
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-364	-413 319	
Kokku rahavood	102 572	-40 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 601	211 611	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	102 572	-40 010	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	274 173	171 601	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	412 160	41 216	23 353 255	23 806 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)			383 819	383 819
31.12.2019	412 160	41 216	23 737 074	24 190 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			257 240	257 240
Väljakuulutatud dividendid			710 989	710 989
31.12.2020	412 160	41 216	24 705 303	25 158 679

2020. aastal otsustas ainuaktsionär tühistada oma varasema otsuse eelmiste perioodide jaotamata kasumist dividendide maksmise kohta summas 710 989 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silikaat AS-i 2020. 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 1 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 omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt 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 õiglasel väärtuses.

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel 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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksud 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 ilmnenu 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 kulum.

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
Masinaid 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 rendimaksede 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 rendimaksede nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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 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 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruande kuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruande kuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruande kuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Ettevõtte moodustab oma bilansis eraldise enne aruande kuupäeva toimunud keskkonnakahjustuste suhtes juhul, kui seadusandlus nõuab antud kahjustuste likvideerimist. Keskkonnakahjustuste (kaevanduste rajamise) suhtes moodustatakse eraldis likvideerimisega kaasnevate kulutuste summas.

Eraldis moodustatakse hetkel, kui on võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata korrastamise aega ja sellega kaasnevaid kulutusi. Kuna keskkonnakahjustuste tekitamine on seotud kaevanduste rajamise ja kasutamisega, siis eraldise moodustamisel lisatakse vastav summa antud varaobjekti soetusmaksumusele.

Seisuga 31.12.2020 ja 31.12.2019 ei ole moodustatud vastavat eraldist, kuna juhtkonna hinnangul on kaevandamise lõpetamisjärgsete korrastamistööde maksumus ebaoluline. Suurem osa tegutsevate karjääride kaevandamislubades sätestatud keskkonnavalastest korrastamistöödest tehakse ettevõtte poolt igal aastal kaevandamisega paralleelselt ja teostatud tööde maksumus (sõltub kaevandatud mahtudest) kajastatakse jooksvalt liiva kaevandamisega seotud kuluna.

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 ettevõtetele 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 tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	625	328
Arvelduskontod	273 548	171 273
Kokku raha	274 173	171 601

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	41 123	41 123
Müük müügihinnas või lunastamine	-181	-181
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	11 222	11 222
31.12.2019	52 164	52 164
Kajastatud õiglasel väärtuses	52 164	52 164
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 602	32 602
31.12.2020	84 766	84 766
Kajastatud õiglasel väärtuses	84 766	84 766

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud börsil noteeritud LHV Group aktsiad.
2020. aastal saadi aktsiatelt dividende 826 eurot (2019. aastal 913 eurot).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	711 744	698 870	12 874	5
Ostjatelt laekumata arved	712 544	699 670	12 874	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-800	-800		
Nõuded seotud osapoolte vastu	42	42		23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 277	1 277		7
Muud nõuded	2 677 584	6 061	2 671 523	9
Laenunõuded	2 677 581	6 058	2 671 523	
Intressinõuded	3	3		
Viitlaekumised	0	0		
Ettemaksed	10 686	10 686		
Tulevaste perioodide kulud	10 686	10 686		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 401 333	716 936	2 684 397	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	786 546	786 546		5
Ostjatelt laekumata arved	786 546	786 546		
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 494	5 494		23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 000	10 000		7
Muud nõuded	3 052 105	56 589	2 995 516	9
Laenunõuded	3 037 691	42 175	2 995 516	
Intressinõuded	2 200	2 200		
Viitlaekumised	12 214	12 214		23
Ettemaksed	29 565	29 565		
Tulevaste perioodide kulud	29 565	29 565		
Kinnisvara müüginõue	29 206	19 307	9 899	23
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 912 916	907 501	3 005 415	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	712 544	786 546	
Konsolideerimisgrupp	157 688	163 968	23
Seotud osapooled	17 183	5 614	23
Muud	537 673	616 964	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-800	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	711 744	786 546	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	87 101	86 674
Lõpetamata toodang	1 574 272	1 398 037
Valmistoodang	79 397	412 376
Müügiks ostetud kaubad	0	5 937
Kokku varud	1 740 770	1 903 024

Seoses 2020. aasta lõpus vastuvõetud otsusega sulgeda kivitsehhi ning lõpetada silikaattelliste ja –plokide tootmine on seisuga 31.12.2020 korrigeeritud kivitsehhi seotud varude bilansilist maksumust:

Tooraine ja materjal 12 493 eurot

Müügiks ostetud kaubad 10 986 eurot

Lõpetamata toodang 26 321 eurot

Valmistoodang 472 217 eurot (sh seisuga 31.12.2019 allahinnatud valmistoodang 99 740 eurot).

Seisuga 31.12.2020 varude allahindlus kokku summas 522 017 eurot (31.12.2019 summas 99 740 eurot).

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 424		11 051
Üksikisiku tulumaks		35 405		35 463
Erisoodustuse tulumaks		70		380
Sotsiaalmaks		60 460		61 732
Kohustuslik kogumispension		1 946		2 181
Töötuskindlustusmaksed		3 314		3 613
Aktsiisimaks		934		4 435
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		59 492		82 840
Ettemaksukonto jääk	1 277		10 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 277	166 045	10 000	201 695

Lisa 8 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
Home-Lux OÜ	2 479	-12	200	2 667
Mangeni PM OÜ	7 820 940	107 537	0	7 928 477
Kõo Agro OÜ	5 863 925	671 103	0	6 535 028
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	13 687 344	778 628	200	14 466 172

2020 aastal tehti rahaline sissemakse Home-Lux OÜ omakapitali summas 200 eurot.

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	2 677 581	6 058	2 671 523				
Emaettevõtja	2 580 000		2 580 000	2%	EUR	2024	23
Seotud osapooled	80 000	0	80 000	2%	EUR	2022	23
Muud	17 581	6 058	11 523	5-7%	EUR	2021-2022	
Intressinõuded	3	3					23
Viitlaekumised	0	0					
Kokku muud nõuded	2 677 584	6 061	2 671 523				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	3 037 691	42 175	2 995 516				
Emaettevõtja	2 884 217	0	2 884 217	2 %	EUR	2024	23
Seotud osapooled	110 000	0	110 000	2 %	EUR	2022	23
Muud	43 474	42 175	1 299	5-7%	EUR	2020-2021	
Intressinõuded	2 200	2 200					23
Seotud osapooled	2 200	2 200					
Viitlaekumised	12 214	12 214					
Kokku muud nõuded	3 052 105	56 589	2 995 516				

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	564 252	2 624 349	3 188 601
Akumuleeritud kulum		-1 237 197	-1 237 197
Jääkmaksumus	564 252	1 387 152	1 951 404
Ostud ja parendused		170 360	170 360
Amortisatsioonikulu		-92 557	-92 557
31.12.2019			
Soetusmaksumus	564 252	2 794 709	3 358 961
Akumuleeritud kulum		-1 329 754	-1 329 754
Jääkmaksumus	564 252	1 464 955	2 029 207
Ostud ja parendused		23 817	23 817
Amortisatsioonikulu		-103 915	-103 915
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-64 596		-64 596
31.12.2020			
Soetusmaksumus	499 656	2 818 526	3 318 182
Akumuleeritud kulum		-1 433 669	-1 433 669
Jääkmaksumus	499 656	1 384 857	1 884 513

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	14 627	13 628
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	55 269	103 273

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Kokku
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	3 369 476	5 478 999	76 875	434 216	9 359 566
Akumuleeritud kulum		-2 240 665	-3 258 649	-74 775		-5 574 089
Jääkmaksumus	0	1 128 811	2 220 350	2 100	434 216	3 785 477
Ostud ja parendused	1 578		267 476	37 710	183 277	490 041
Amortisatsioonikulu		-132 911	-255 524	-467		-388 902
Ümberliigitamised			49 150	31 175	-80 325	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest			49 150	31 175	-80 325	0
31.12.2019						
Soetusmaksumus	1 578	3 369 476	5 795 625	145 760	537 168	9 849 607
Akumuleeritud kulum	0	-2 373 576	-3 514 173	-75 242	0	-5 962 991
Jääkmaksumus	1 578	995 900	2 281 452	70 518	537 168	3 886 616
Ostud ja parendused		13 776	118 669	2 643	304 914	440 002
Amortisatsioonikulu		-140 077	-335 826	-15 400		-491 303
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-7 544	-93 185	-11 892		-112 621
Ümberliigitamised		203 772	66 400		-270 172	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		203 772	66 400		-270 172	0
31.12.2020						
Soetusmaksumus	1 578	3 501 138	5 492 720	133 466	571 910	9 700 812
Akumuleeritud kulum	0	-2 435 311	-3 455 210	-87 597	0	-5 978 118
Jääkmaksumus	1 578	1 065 827	2 037 510	45 869	571 910	3 722 694

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	833	0
Muud masinad ja seadmed	833	0
Kokku	833	0

Seoses 2020. aasta lõpus vastuvõetud otsusega sulgeda kivitsehhi ning lõpetada silikaattelliste ja –plokkide tootmine on kantud 2020. aastal kuludesse (kajastatud real Allahindlused väärtuse languse tõttu) kivitsehhi tootmis- ja müügitegevusega seotud põhivarade jääkmaksumus summas 107 576 eurot, sh:

Ehitised 2 499 eurot

Masinad ja seadmed 93 185 eurot

Muud materiaalsed põhivarad 11 892 eurot

Seisuga 31.12.2020 on kajastatud lõpetamata projektidena uute karjääride kaevandusõiguste omandamisega seotud kulutused summas 430 942 eurot (31.12.2019 summas 229 197 eurot). Kaevandusõiguste soetusmaksumust amortiseeritakse kaevandusõiguse kasutamisest lähtuvalt (tegeliku kaevandusmahu suhtena kaevandusloaga määratud maavara mahule). 2019 ja 2020 aastal uutes karjäärides liiva kaevandamist ei toimunud.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019
Kasutusrenditulu	15 427	14 828
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	14 627	15 947
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	204 984	239 046
Kokku	204 984	239 046

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	243 541	243 541	14
Võlad töövõtjatele	66 987	66 987	
Maksuvõlad	166 045	166 045	7
Muud võlad	720	720	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	720	720	
Saadud ettemaksed	2 449	2 449	
Kokku võlad ja ettemaksed	479 742	479 742	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	340 448	340 448	14
Võlad töövõtjatele	71 169	71 169	
Maksuvõlad	201 695	201 695	7
Muud võlad	901 747	901 747	
Dividendivõlad	888 736	888 736	23
Muud viitvõlad	13 011	13 011	
Saadud ettemaksed	1 363	1 363	
Muud saadud ettemaksed	1 363	1 363	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 516 422	1 516 422	

Kirjel dividendivõlad 31.12.2019 kajastatud summa sisaldab tulumaksu 177 747 eurot.

Lisa 14 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Konsolideerimisgrupp	67	117	23
Seotud osapooled	0	19	23
Muud tarnijad	243 474	340 312	
Kokku võlad tarnijatele	243 541	340 448	

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	19 764 242	18 989 659	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	4 941 061	4 747 415	
Antud garantiid	3 810 036	3 291 996	23
Kokku tingimuslikud kohustised	28 515 339	27 029 070	

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	412 160	412 160
Aktsiate arv (tk)	644	644
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 978 365	5 476 441
Rootsi	83 525	111 923
Läti	56 621	54 059
Leedu	0	1 080
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 118 511	5 643 503
Kokku müügitulu	5 118 511	5 643 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	3 132 858	3 416 657
Renditulu	14 627	13 628
Kivitsehhi toodang	415 165	531 429
Mörditootmine	121 626	128 867
Elektrienergia müük	1 083 869	1 140 502
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	350 366	412 420
Kokku müügitulu	5 118 511	5 643 503

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	833	0
Tulu sihtfinantseerimisest	33 615	18 619
Rendi- ja üüritulu	800	1 200
Trasside hooldus ja kulude jaotusteenus	6 313	7 068
Muud	163	0
Kokku muud äritulud	41 724	26 887

Tulu sihtfinantseerimisest:

Digidiagnostika toetus (EAS) 14 997 eurot.

Natura 2000 toetus erametsamaale (PRIA) 18 618 eurot (2019.a. 18 619 eurot).

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	294 572	269 821
Energia	665 710	795 236
Elektrienergia	72 755	77 959
Kütus	592 955	717 277
Alltöövõtutööd	529 686	456 237
Transpordikulud	212 775	250 277
Maarent	20 963	19 943
Üür ja rent	76 806	78 776
Seadmete ülalpidamine ja hooldus	318 584	346 560
Müügi eesmärgil ostetud elekter	814 194	850 839
Maavarade ressursitasud	283 417	299 505
Muud	111 193	126 774
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 327 900	3 493 968

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Hoonete haldus ja hoolduskulud	65 346	114 467
Ostetud teenused	232 172	127 923
Turundus ja reklaam	56 568	70 271
Bürookulud	30 123	20 622
Töötajate ja maksudega seotud kulud	18 379	46 423
Muud	33 399	32 009
Kokku mitmesugused tegevuskulud	435 987	411 715

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	943 766	1 058 138
Sotsiaalmaksud	315 635	352 166
Puhkusereserv	3 612	-3 552
Kokku tööjõukulud	1 263 013	1 406 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	47

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2020		2019	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-710 989	-177 747	0	0
Eesti	-710 989	-177 747	0	0
Kokku	-710 989	-177 747	0	0

2020. aastal võeti vastu otsus dividendide maksmise tühistamise kohta.

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 580 000	0	2 884 217	710 989
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	157 688	67	176 182	117
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 228	0	11 108	19
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 000		141 406	

Laenud

2020	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Esraven AS	304 217	2,0%	EUR	2024
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Seila OÜ	30 000	2,0%	EUR	2022

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Esraven AS	573 043			2,0%	EUR	2024
Tütarettevõtjad						
Kõo Agro OÜ	15 000			2,0%	EUR	2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad						
Järve Kaubanduskeskus AS		285 000	570 000	2,0%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Aatrium Sisustuskaubamaja AS			15 000	2,0%	EUR	2020
Silikaat Kinnisvara AS		60 000	60 000	2,0%	EUR	2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tütarettevõtjad	0		960	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	80 301	1 205 107	89 807	1 448 482
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	231 858	144 915	136 158	12 327

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 500	833	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2020	2019
Arvestatud tasu	11 968	11 780

Seotud osapooltele antud laenudelt arvestatud 2020 aastal intressitulu 60 484 eurot (2019 aastal 103 847 eurot). Seotud osapooltelt saadud laenude intressikulu oli 2020 aastal 0 eurot (2019 aastal 13 306 eurot). AS Silikaat SEB pangakonto kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. 2020 aastal on kontsernikonto kaudu saadud intressitulu 3 eurot (2019 aastal 4 eurot) ja tasutud intressikulu laenulemiidi kasutamise eest 364 eurot (2019 aastal 12 eurot).

AS Silikaat on sõlminud garantiilepingud tütarettevõtjate liisingukohustuste täitmise tagamiseks:

AS SEB Liising kapitalirendilepingute garantiisumma 759 558 eurot (31.12.2019 summa 241 518 eurot), lepingute lõpptähtaeg 15.06.2025.

AS SEB Liising kasutusrendilepingute garantiisumma 50 478 eurot (31.12.2019 summa 50 478 eurot), lepingute lõpptähtaeg 10.02.2024.

AS Silikaat on käendanud AS LHV Pank poolt antud laenu konsolideerimisgrupi ettevõtjale Biometaan OÜ summas 3 000 000 eurot.

Seisuga 31.12.2020 on tagatava laenu jääk 2 483 471 eurot, laenu lõpptähtaeg 07.07.2023.

Müügina seotud osapooltele on kajastatud vee, elektri- ja soojusenergia müük summas 1 336 745 eurot (2019 aastal 1 444 058 eurot), muude kaupade ja teenuste müük summas 13 277 eurot (2019 aastal 16 751 eurot).

Seotud osapooltelt on ostetud kaupu summas 1 180 eurot (2019 aastal 1 372 eurot) ning juhtimis- haldus- ja renditeenuseid summas 310 979 eurot (2019 aastal 225 553 eurot).

30.12.2019 võõrandati seotud osapooltele osalused tütarettevõtjates. Osaluste müügihinnast 500 803 eurot (netovara bilansiline väärtus)

laekus 2 586 eurot. Osade müüginõue konsolideerimisgrupi ettevõtja Järve Kaubanduskeskus OÜ vastu summas 498 217 eurot

tasaarveldati tema laenuunõudega emaettevõtja vastu. Laenuunõude tähtaeg on 20.12.2014 ja intressimäär 2%. Seetõttu ei kajastu

laenude liikumises antud laen ning rahavoogude aruandes antud laen ja laekumine tütarettevõtjate müügist summas 498 217 eurot.

2019 aastal tehti investeeringute finantseerimiseks mitterahaline sissemakse (nõuete loovutamine) tütarettevõtja OÜ Kõo Agro omakapitali

(muud reservid) summas 2 317 083 eurot (sh laenuunõue 2 149 178 eurot ja intressinõue 167 905). Nimetatud summad ei kajastu rahavoogude aruandes ja laenude liikumises.

2019 aastal loovutas AS Silikaat seotud osapooltele Aatrium Sisustuskabamaja AS oma laenulepingust tulenevad nõuded teise seotud osapoolle vastu summas 832 000 eurot (sh laenuunõue 800 000 eurot ja intressinõue 32 000 eurot). Tehinguga tasaarveldati Aatrium

Sisustuskabamaja AS laenuunõue AS Esraven vastu summas 341 000 eurot ja laenuunõue AS Silikaat vastu summas 491 000 eurot.

Nimetatud summad ei kajastu rahavoogude aruandes ja laenude liikumises.

Lisa 24 Ärisegmentide aruannete arvestuspõhimõtted

Elektrienergiaga seotud tegevusalade ja muude tegevusalade eristamiseks peab elektriettevõtja Elektriturseaduse §17 sätestatud lisanõude kohaselt esitama majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilansi ja kasumiaruande tegevusalade kaupa.

Vastavalt Elektriturseadusele on ettevõtte majandustegevus eristatud järgmiselt:

1. Võrguteenuse osutamine
2. Elektrienergia müük
3. Muu tegevus

Bilansikirjete jagamine

Majandusaasta jooksul ei peeta bilansikirjete osas eraldi arvestust tegevusalade kaupa. Ettevõtte majandustegevus koosneb paljudest tegevusaladest, seetõttu kõigi bilansikirjete jagamiseks eraldi meetodika väljatöötamine oleks ebamõistlik ajakulu ning sel moel saadud numbrite vastavust tegelikkusega on ka keeruline hinnata. Seetõttu on võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügi osas kajastatud bilansikirjetel ainult otseselt vastava tegevusalaga seotud varad ja kohustised ning bilansi tasakaalustamiseks on kasutatud kirjet omakapital. Kõik ülejäänud bilansikirjete summad on kajastatud muu tegevuse all.

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügi bilansikirjetel on kajastatud:

Käibevarad

Nõuded ostjate vastu, vastavalt esitatud arvete sisule.

Põhivarad

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügiga seotud põhivarad

Kohustised

Võlad tarnijatele, vastavalt arvete sisule; käibemaksuvõlg (detsembri müük- ost); elektriaktsiis; võlad töövõtjatele ja tööjõumaksud (detsembri kuld vastavalt kasumiaruande kirje tööjõukulud arvestuspõhimõttele).

Kasumiaruande kirjete jagamine

Majandusaasta jooksul peetakse kasumiaruande kirjade raamatupidamisarvestust eraldi eri tegevusalade kaupa. Real sisekäive on kajastatud tootmisega seotud tegevusalade elektri omatarve ja võrgukaod arvestatuna samadel alustel nagu vastava kasumiaruande kirje osas on selgitatud.

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügi kasumiaruande kirjetel on kajastatud:

Müügitulu

Elektrienergia müügi ja võrguteenuste osutamise müügitulu eristamisel on lähtutud iga arve sisust.

Kaubad, materjal ja teenused

Ostetud ja edasi müüdud elektrienergia on kajastatud elektrienergia ostukuluna. Ostetud võrguteenused, reaktiivenergia, võrguühenduse kasutamise tasud, taastuvenergia, elektriaktsiis ja otseselt võrguteenusega seotud hooldus- ja muud kulud on kajastatud võrguteenuste osutamise kuluna.

Tööjõukulud

Elektrienergia seotud tegevusalade tööjõukuludest moodustab võrguteenuse osutamine 70% ja elektrienergia müük 30%.

Põhivarade kulum

Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügiga seotud põhivarade kulum

Kõik ülejäänud kasumiaruande kirjetel kajastuvad tulud ja kulud on seotud muude tegevusaladega.

Lisa 25 Ärisegmentide bilansid

31.12.2020	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevarad	59 223	54 985	2 702 437	2 816 645
Põhivarad	63 902	896 917	21 860 957	22 821 776
Kokku varad	123 125	951 902	24 563 394	25 638 421
Kohustised	57 346	46 912	375 484	479 742
Omakapital	65 779	904 990	24 187 910	25 158 679
Kokku omakapital ja kohustised	123 125	951 902	24 563 394	25 638 421

2020	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivarad	0	3 285	460 534	463 819
Arvestatud kulumit	5 472	102 514	664 449	772 435

31.12.2019	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevarad	56 246	52 980	2 925 064	3 034 290
Põhivarad	69 374	996 146	21 607 062	22 672 582
Kokku varad	125 620	1 049 126	24 532 126	25 706 872
Kohustised	52 054	47 824	1 416 544	1 516 422
Omakapital	73 566	1 001 302	23 115 582	24 190 450
Kokku omakapital ja kohustised	125 620	1 049 126	24 532 126	25 706 872

2019	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivarad	0	63 362	597 039	660 401

Arvestatud kulumit	5 472	95 613	380 374	481 459
--------------------	-------	--------	---------	---------

Lisa 26 Ärisegmentide kasumiaruanded

2020	Elektar	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	547 092	536 777	4 034 642	0	5 118 511
sh sisekäive	41 901	43 639	0	-85 540	0
Kokku müügitulu	588 993	580 416	4 034 642	-85 540	5 118 511
Kaubad, toore, materjal ja teenused					
sh müük	-449 623	-389 202	-2 489 075	0	-3 327 900
sh sisekäive	-34 463	-40 293	0	74 756	0
Kokku kaubad, toore materjal ja teenused	-484 086	-429 495	-2 489 075	74 756	-3 327 900
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	0	-156 744	0	-156 744
Mitmesugused tegevuskulud	0	0	-435 987	0	-435 987
Tööjõukulud	-21 274	-46 518	-1 195 221	0	-1 263 013
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 472	-102 514	-664 449	0	-772 435
Muud äritulud/-kulud	0	0	41 645	0	41 645
Ärikasum/-kahjum	78 161	1 889	-865 189	-10 784	-795 923
Finantstulud/-kulud	0	0	875 416	0	875 416
Tulumaks	0	0	177 747	0	177 747
Aruandeaasta puhaskasum	78 161	1 889	187 974	-10 784	257 240

2019	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	593 285	547 217	4 503 001	0	5 643 503
sh sisekäive	47 294	46 334	0	-93 628	0
Kokku müügitulu	640 579	593 551	4 503 001	-93 628	5 643 503
Kaubad, toore, materjal ja teenused					
sh müük	-481 660	-395 078	-2 617 230	0	-3 493 968
sh sisekäive	-38 271	-41 912	0	80 183	0
Kokku kaubad, toore materjal ja teenused	-519 931	-436 990	-2 617 230	80 183	-3 493 968
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	0	-161 082	0	-161 082
Mitmesugused tegevuskulud	0	0	-411 715	0	-411 715
Tööjõukulud	-22 948	-49 444	-1 334 360	0	-1 406 752
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 472	-95 613	-380 374	0	-481 459
Muud äritulud/-kulud	0	0	26 887	0	26 887
Ärikasum/-kahjum	92 228	11 504	-374 873	-13 445	-285 586
Finantstulud/-kulud	0	0	668 405	0	668 405
Aruandeaasta puhaskasum	92 228	11 504	293 532	-13 445	383 819

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2021

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	30.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionäridele

Aruanne raamatupidamise aastaaruande kohta

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Silikaat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viimase 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

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 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 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 auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infot või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. 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

AS Silikaat raamatupidamise aastaaruande lisadena 25 ja 26 on esitatud 31. detsembril 2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa, mis on koostatud vastavalt elektriturseaduses §17 sätestatud kohustusele. Elektriturseadus sätestab elektriettevõtjale kohustuse koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja vastavate aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on AS Silikaat töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhtkonna hinnanguid tegevusalade eristamiseks (lisa 24). Meie arvates on lisades 25 ja 26 tegevusalade kaupa esitatud bilanss ja kasumiaruanne koostatud olulises osas kooskõlas lisas 24 avaldatud arvestuspõhimõtetega ning elektriturseaduse 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

30.07.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	30.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 448 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 240
Kokku	24 705 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 705 303
Kokku	24 705 303

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 448 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	257 240
Kokku	24 705 303
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 705 303
Kokku	24 705 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	3132858	61.21%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1083869	21.18%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	415165	8.11%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	350366	6.85%	Ei
Mörditootmine	23641	121626	2.38%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14627	0.29%	Ei

Sidevahendid

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