

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Silikaat

registrikood: 10022296

tänavanimi: Pärnu mnt

maja number: 238

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11624

telefon: +372 6140300

e-posti aadress: silikaat@silikaat.ee

veebilehe aadress: <https://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	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 9 Laenunõuded	14
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 11 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 13 Kasutusrent	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad tarnijatele	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 17 Aktsiakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	20
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 22 Tööjõukulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

AS Silikaat on loodud 01.01.1973. a.

Tegemist on ajaloolise ettevõttega, mille nimetus on tuntud juba aastast 1910.

AS Silikaat teostab maapealset ja veealust liiva kaevandamist ja väärindamist, pakkudes müügiks kvaliteetset ehitus- ja täiteliiva, samuti katendit.

2022 aasta lõpul suleti kuivsegu tsehh ja sellega seoses lõppes ka kuivsegu toodete pakkumine turule.

Jätkuvalt pakub Silikaat elektrienergiat, soojust ja vett.

2020 aastani toodeti Silikaat AS-s samuti telliseid ja ehitusplokke, kuid uute tehnoloogiate ja materjalide turuletulekuga, peeti tootmise jätkamist ebaotstarbekaks. Tehas suleti. 2021 ja 2022 aastal realiseeriti vaid varasemat toodangut.

2022 aastal toimus raamatupidamise arvestus tarkvaraga Directo.

AS Silikaat eesmärgiks 2023. aastal on kinnistada oma positsioon liiva kaevandamise valdkonnas. Pikaaegsele kogemusele tuginedes pakkuda olemasolevatele ja potentsiaalsetele klientidele konkurentsivõimelist hinda, kvaliteetset toodangut ning keskenduda loodusvara keskkonnasõbralikule kaevandamisele ja väärindamisele peamiselt Eesti turu vajadusi arvestades.

Peamised finantssuhtarvud:

	2022	2021
Müügitulu (tuhat eurot)	5 802	6 205
Käibe kasv/-langus	-6,5 %	21,24 %
Puhaskasum (-kahjum) (tuhat eurot)	2 753	2 257
Puhasrentaablus	47,45 %	36,37 %
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	7,30	6,99
ROA	8,96 %	8,06 %
ROE	9,13 %	8,23 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2022 – müügitulu 2021) / müügitulu 2021 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	202 330	1 344 861	2
Finantsinvesteeringud	145 190	187 790	3
Nõuded ja ettemaksed	1 954 992	847 588	4
Varud	1 665 853	1 550 383	6
Kokku käibevarad	3 968 365	3 930 622	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 607 374	15 941 489	8
Finantsinvesteeringud	64 000	64 000	
Nõuded ja ettemaksed	3 580 000	2 590 712	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 669 764	1 784 602	10
Materiaalsed põhivarad	2 805 854	3 647 755	11
Immateriaalsed põhivarad	16 805	18 673	12
Kokku põhivarad	26 743 797	24 047 231	
Kokku varad	30 712 162	27 977 853	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	543 649	562 497	14
Kokku lühiajalised kohustised	543 649	562 497	
Kokku kohustised	543 649	562 497	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	412 160	412 160	17
Kohustuslik reservkapital	41 216	41 216	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 961 980	24 705 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 753 157	2 256 677	
Kokku omakapital	30 168 513	27 415 356	
Kokku kohustised ja omakapital	30 712 162	27 977 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 802 036	6 205 476	18
Muud äritulud	231 769	68 750	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	80 198	-117 682	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 843 889	-3 605 607	20
Mitmesugused tegevuskulud	-294 689	-322 941	21
Tööjõukulud	-952 524	-1 037 259	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-965 123	-565 063	10,11,12
Muud ärikulud	-63	-89	
Ärikasum (kahjum)	57 715	625 585	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	2 665 885	1 475 317	8
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-40 862	104 285	
Intressitulud	70 633	52 698	
Intressikulud	0	-1 208	
Muud finantstulud ja -kulud	-214	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 753 157	2 256 677	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 753 157	2 256 677	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	57 715	625 585	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	965 123	565 063	10,11,12
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	18 036	0	
Kokku korrigeerimised	983 159	565 063	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-108 304	-71 424	
Varude muutus	-115 470	190 387	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-19 063	82 755	
Laekunud intressid	62	32	
Kokku rahavood äritegevusest	798 099	1 392 398	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-8 737	-400 885	11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4 610	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 000	
Antud laenud	-2 552 500	0	
Antud laenude tagasimaksed	562 558	86 057	
Laekunud intressid	51 700	1 035	
Laekunud dividendid	1 739	1 261	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 940 630	-320 532	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	350 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-350 000	
Makstud intressid	0	-1 178	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 178	
Kokku rahavood	-1 142 531	1 070 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 344 861	274 173	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 142 531	1 070 688	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	202 330	1 344 861	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	412 160	41 216	24 705 303	25 158 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 256 677	2 256 677
31.12.2021	412 160	41 216	26 961 980	27 415 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 753 157	2 753 157
31.12.2022	412 160	41 216	29 715 137	30 168 513

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse 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 ettevõtte 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 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 ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte 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 FIFO 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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

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

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise 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.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes kontsernis sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. 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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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. Juhtkonna hinnangul on kaevandamise lõpetamisjärgsete korrastamistööde maksumus arvestusaastal ebaoluline, kuna 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 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste 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 tütarettevõttjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	0	77
Arvelduskontod	202 330	1 344 784
Kokku raha	202 330	1 344 861

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	84 766	84 766
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	103 024	103 024
31.12.2021	187 790	187 790
Kajastatud õiglases väärtuses	187 790	187 790
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-42 600	-42 600
31.12.2022	145 190	145 190
Kajastatud õiglases väärtuses	145 190	145 190

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	824 976	824 976	0	5
Ostjatelt laekumata arved	824 976	824 976	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 828	1 828	0	7
Laenunõuded	4 581 464	1 001 464	3 580 000	9
Muud nõuded	70 471	70 471	0	
Intressinõuded	70 471	70 471	0	23
Ettemaksed	16 757	16 757	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 985	13 985	0	
Muud makstud ettemaksed	2 772	2 772	0	
Muud nõuded	39 496	39 496	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 534 992	1 954 992	3 580 000	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	760 060	755 769	4 291	5
Ostjatelt laekumata arved	760 909	756 618	4 291	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-849	-849	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	931	931	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 174	2 174	0	7
Laenunõuded	2 591 523	5 102	2 586 421	9
Muud nõuded	69 082	69 082	0	
Intressinõuded	51 600	51 600	0	23
Viitlaekumised	17 482	17 482	0	
Ettemaksed	14 530	14 530	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 744	11 744	0	
Muud makstud ettemaksed	2 786	2 786	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 438 300	847 588	2 590 712	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	824 976	760 909	
Konsolideerimisgrupp	354 439	164 284	23
Seotud osapooled	24 369	24 693	23
Emaettevõtja olulise mõju all olevad ettevõtted	18 775	0	23
Muud	427 393	571 932	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-849	
Kokku nõuded ostjate vastu	824 976	760 060	

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	9 998	14 396
Lõpetamata toodang	1 651 881	1 495 629
Valmistoodang	3 974	40 358
Kokku varud	1 665 853	1 550 383

Seoses kuivsegu tsehhi likvideerimisega hinnati alla kaupa ja abimaterjale summas 59 957 EUR ja soetatud tagavaraosasisid seadmetele summas 13 548 EUR.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		39 379		23 308
Üksikisiku tulumaks		9 280		18 043
Erisoodustuse tulumaks		168		337
Sotsiaalmaks		40 084		47 955
Kohustuslik kogumispension		243		503
Töötuskindlustusmaksed		1 616		2 228
Aktsiisimaks		835		916
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		68 902		128 632
Ettemaksukonto jääk	1 828		2 174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 828	160 507	2 174	221 922

Maksude ettemaksed on kajastatud ka lisas 4 ja maksuvõlad lisas 14

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2022
Home-Lux OÜ	2 625	-71	2 554
Mangeni PM OÜ	8 545 804	2 435 380	10 981 184
Kõo Agro OÜ	7 393 060	230 576	7 623 636
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 941 489	2 665 885	18 607 374

Lisa 9 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtja	2 580 000	0	2 580 000	2%	EUR	2024	23
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 000 000	0	1 000 000	2%	EUR	2025	23
Muud	1 464	1 464	0	7%	EUR	2023	
Emaettevõtja olulise mõju all olev ettevõtja	1 000 000	1 000 000	0	2%	EUR	2023	23
Laenunõuded	4 581 464	1 001 464	3 580 000				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Emaettevõtja	2 580 000	0	2 580 000	2%	EUR	2024	23
Muud	11 523	5 102	6 421	7%	EUR	2024	
Laenunõuded	2 591 523	5 102	2 586 421				

Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	499 656	2 818 526	0	3 318 182
Akumuleeritud kulum	0	-1 433 669	0	-1 433 669
Jääkmaksumus	499 656	1 384 857	0	1 884 513
Ostud ja parendused	0	0	8 000	8 000
Amortisatsioonikulu	0	-107 911	0	-107 911
31.12.2021				
Soetusmaksumus	499 656	2 818 526	8 000	3 326 182
Akumuleeritud kulum	0	-1 541 580	0	-1 541 580
Jääkmaksumus	499 656	1 276 946	8 000	1 784 602
Amortisatsioonikulu	0	-114 838	0	-114 838
31.12.2022				
Soetusmaksumus	499 656	2 818 526	8 000	3 326 182
Akumuleeritud kulum	0	-1 656 418	0	-1 656 418
Jääkmaksumus	499 656	1 162 108	8 000	1 669 764

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 154	14 627
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	41 076	52 172

Lisa 11 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
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
Ostud ja parendused			376 014		6 199	382 213
Amortisatsioonikulu		-125 023	-320 268	-11 861		-457 152
Ümberliigitamised		3 325	99 843		-103 168	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		3 325	99 843		-103 168	0
31.12.2021						
Soetusmaksumus	1 578	3 495 699	5 968 322	128 799	474 941	10 069 339
Akumuleeritud kulum	0	-2 551 570	-3 775 223	-94 791	0	-6 421 584
Jääkmaksumus	1 578	944 129	2 193 099	34 008	474 941	3 647 755
Ostud ja parendused					8 737	8 737
Amortisatsioonikulu	0	-125 804	-566 315	-12 413	0	-704 532
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-341	-85 596	0	-57 949	-143 886
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-2 220	0	0	-2 220
31.12.2022						
Soetusmaksumus	1 578	3 492 686	5 757 765	128 799	425 729	9 806 557
Akumuleeritud kulum	0	-2 674 702	-4 218 797	-107 204	0	-7 000 703
Jääkmaksumus	1 578	817 984	1 538 968	21 595	425 729	2 805 854

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Masinad ja seadmed	20 256	0
Kokku	20 256	0

Seisuga 31.12.2022 on kajastatud lõpetamata projektidena uute karjäärade kaevandusõiguste omandamisega seotud kulutused summas 416 992 eurot (31.12.2021. summas 437 142 eurot). Kaevandusõiguste soetusmaksumust amortiseeritakse kaevandusõiguse kasutamisest lähtuvalt (tegeliku kaevandusmahu suhtena kaevandusloaga määratud maavara mahule).

Lisaks tehtud kulutusi Järve keskuse 6kV jaotla ümberprojekteerimiseks (3000 eur), Männiku Tehnopargi AJ nr3.projekteerimisel (1400 eur) ja Liitumisel gaasivõrguga Kinnistu nr 5 (4337 eur).

Lisa 12 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	18 673	18 673
31.12.2021		
Soetusmaksumus	18 673	18 673
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	18 673	18 673
Amortisatsioonikulu	-1 868	-1 868
31.12.2022		
Soetusmaksumus	18 673	18 673
Akumuleeritud kulum	-1 868	-1 868
Jääkmaksumus	16 805	16 805

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	13 154	14 627
Järgmise perioodi kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	9 257	14 627
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	70 575	189 193
Kokku	70 575	189 193

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
--	------	------

Kasutusrendikulu	226 315	37 241
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	135 015	222 798
1-5 aasta jooksul	540 060	891 192

Kasutusrendi kuluna on arvestatud tootmishoone rent (kulu 2022 - 205 118 eur, 12 kuu jooksul 113 818 eur ja 1-5 aasta jooksul 455 272 eur) ja maarent (2022 - 21 197 eur, 12 kuu jooksul 21 197 eur ja 1-5 aasta jooksul 84 788 eur)

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	298 161	298 161	15
Võlad töövõtjatele	84 261	84 261	
Maksuvõlad	160 507	160 507	7
Muud võlad	720	720	
Muud viitvõlad	720	720	
Kokku võlad ja ettemaksed	543 649	543 649	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	244 658	244 658	15
Võlad töövõtjatele	82 166	82 166	
Maksuvõlad	221 922	221 922	7
Muud võlad	12 135	12 135	
Muud viitvõlad	12 135	12 135	
Saadud ettemaksed	1 616	1 616	
Muud saadud ettemaksed	1 616	1 616	
Kokku võlad ja ettemaksed	562 497	562 497	

Lisa 15 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Konsolideerimisgrupp	2 078	1 079	23
Muud seotud osapooled	0	40	23
Muud tarnijad	296 083	243 539	
Kokku võlad tarnijatele	298 161	244 658	

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	23 772 110	21 569 584	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 943 027	5 392 396	
Antud garantiid	3 747 348	3 747 348	23
Kokku tingimuslikud kohustised	33 462 485	30 709 328	

Lisa 17 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	412 160	412 160
Aktsiate arv (tk)	644	644
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 18 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 782 501	6 147 165
Rootsi	0	37 295
Läti	19 535	20 795
Soome	0	221
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 802 036	6 205 476
Kokku müügitulu	5 802 036	6 205 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	2 979 542	3 578 224
Kuivsegu	739 885	801 759
Kivitsehhi toodang	24 887	332 805
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	994 919	368 790
Elektrienergia müük	1 031 464	1 109 271
Renditulu	13 154	14 627
Muud teenused	10 192	0
Vanametalli müük	7 993	0
Kokku müügitulu	5 802 036	6 205 476

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalse põhivarade müügist	18 036	0
Tulu sihtfinantseerimisest	18 620	18 620
Muud	195 113	50 130
Kokku muud äritulud	231 769	68 750

Tulu sihtfinantseerimisest:

Natura 2000 toetus erametsamaale (PRIA) 2021 ja 2022 - 18 620 eurot

Muud: Elektri võrgutasude- ja soojuse kõrge lõpphinna osaline kompenseerimine Keskkonnainvesteeringute keskuse poolt.

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	86 565	210 506
Varude allahindlus ja mahakandmine	16 413	0
Energia	1 393 419	560 205
Elektrienergia	57 512	51 793
Soojusenergia	970 101	236 821
Kütus	365 806	271 591
Veevarustusteenused	10 583	13 102
Alltöövõtutööd	495 942	532 374
Transpordikulud	242 727	226 972
Maarent	21 197	21 014
Üür ja rent	205 770	37 381
Seadmete ülalpidamine ja hooldus	208 096	409 191
Müügi eesmärgil ostetud elekter	599 856	932 100
Maavarade ressursitasud	464 276	562 116
Muud	99 045	100 646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 843 889	3 605 607

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 737	6 623
Energia	29 060	20 988
Elektrienergia	14 772	10 322
Kütus	14 288	10 666
Mitmesugused bürookulud	16 434	17 560
Lähetuskulud	27 298	23 175
Koolituskulud	309	659
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 902	2 899
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 258	49
Hoonete haldus ja hoolduskulud	18 635	22 423
Ostetud teenused	164 044	175 500
Turundus ja reklaam	5 798	20 700
Töötajate ja maksudega seotud kulud	12 003	18 000
Muud	10 211	14 365
Kokku mitmesugused tegevuskulud	294 689	322 941

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	728 890	742 945
Sotsiaalmaksud	242 642	262 648
Puhkusetasu reservi muutus (maksudega)	-19 008	31 666
Kokku tööjõukulud	952 524	1 037 259
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	34
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	33
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	51 600	51 600	

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	373 310	164 284	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 369	25 624	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 018 775	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 468 054	241 508	4,5,9
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	2 078	1 079	15
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	40	15
Kokku võlad ja ettemaksed	2 078	1 119	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 580 000	2 580 000	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	1 000 000	0	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 580 000	2 580 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 580 000	0	2 580 000	51 600	9
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	80 000	80 000	0	0	
Kokku antud laenud	2 660 000	80 000	2 580 000	51 600	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	2 580 000	0	0	2 580 000	51 600	9
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	1 550 000	550 000	1 000 000	18 871	9
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 000 000	0	1 000 000	0	9
Kokku antud laenud	2 580 000	2 550 000	550 000	4 580 000	70 471	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	0	350 000	350 000	0	1 178	
Kokku laenukohustised	0	350 000	350 000	0	1 178	

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 937 088	27 392	0	1 317 924	6 352
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	159 662	6 555	4 167	174 615	11 217
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	15 646	0	0
Kokku müüdnud	2 096 750	33 947	19 813	1 492 539	17 569

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 142	224 492	0	387	48 239
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	169 329	0	0	183 243
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	207	0
Kokku ostetud	1 142	393 821	0	594	231 482

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2022	31.12.2021	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad	696 870	696 870	2025
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 000 000	3 000 000	2023
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 478	50 478	2024
Kokku antud garantiid/tagatised	3 747 348	3 747 348	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	11 520	11 780

AS Silikaat SEB pangakonto kuulub AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu.

AS Silikaat on sõlminud garantiilepingud tütaretevõtete ja seotud ettevõtete liisingukohustuste täitmise tagamiseks:

AS SEB Liising - Mangen PM OÜ garantiisumma 85 500 eurot;
AS SEB Liising - Kõo Agro OÜ garantiisumma 611 370 eurot;
AS SEB Liising - Haage Joogid OÜ garantiisumma 50 478 eurot;
AS Silikaat on käendanud AS LHV Pank poolt antud laenu konsolideerimisgrupi ettevõttele Biometaan OÜ summas 3 000 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2023

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Silikaat (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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 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 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 lahkneb oluliselt 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 auditiprotseduuri 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, väärarvamuste 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 280

Telliskivi tn 60/1, Tallinn, Harju maakond, 10412

07.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRI LUIGELAHT-TEDER	Vandeaudiitor	07.06.2023

Silikaat AS, Ettevõtja tegevusalade aruanne 2022

Elektriettevõtja tegevusalade aruanne

Silikaat AS, Reg. Nr. 10022296; Arvestusaasta 2022 (võrdlusandmed 2021)

Tegevusalade bilansid				
31.12.2022	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käivevara	84 002	35 958	3 848 405	3 968 365
Põhivara	52 383	720 906	25 970 508	26 743 797
Kokku vara	136 385	756 864	29 818 913	30 712 162
Kohustised	10 155	29 255	504 239	543 649
Omakapital	126 230	727 609	29 314 674	30 168 513
Kokku omakapital ja kohustised	136 385	756 864	29 818 913	30 712 162

31.12.2021	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käivevara	95 340	37 396	3 797 887	3 930 623
Põhivara	58 155	808 612	23 180 464	24 047 231
Kokku vara	153 495	846 008	26 978 351	27 977 854
Kohustised	119 618	6 408	436 471	562 497
Omakapital	33 877	822 201	26 559 278	27 415 356
Kokku omakapital ja kohustised	153 495	828 609	26 995 749	27 977 853

Tegevusalade kasumiaruanded					
2022	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	618 623	369 416	4 813 997	0	5 802 036
sh sisekäive	30 246	20 249	0	-50 495	0
Müügitulu kokku	648 869	389 665	4 813 997	-50 495	5 802 036
Muud äritulud	0	98 417	133 352	0	231 769
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	0	80 198	0	80 198
Kaubad, toore, materjal, teenus					
sh ost	-254 458	-384 032	-3 205 399	0	-3 843 889
sh sisekäive	-30 246	-20 249	0	50 495	0
Kokku kaubad, toore, materjal	-284 704	-404 281	-3 205 399	50 495	-3 843 889
Tegevuskulud	-2171	-19535	-272 983	0	-294 689
Tööjõukulud	-8159	-73429	-870 936	0	-952 524
Põhivara kulum	-5772	-87706	-871 645	0	-965 123
Muud äri tulud/kulud	0	0	-63	0	-63
Ärikasum/kahjum	348 063	-96 869	-193 479	0	57 715
Finants tulud/kulud	0	0	2 695 442		2 695 442
Aruandeaasta puhaskasum	348 063	-96 869	2 501 963	0	2 753 157

Allkirjastatud identsuseerimis-
checked for identification purposes only

Silikaat AS, Ettevõtja tegevusalade aruanne 2022

	2021	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu						
sh müük	629 141	331 435	5 244 900	0	6 205 476	
sh sisekäive	32 309	21 232	0	-53 541	0	
Müügitulu kokku	661 450	352 668	5 244 900	-53 541	6 205 476	
Muud äritulud	0	50 130	18 620	0	68 750	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	0	-117 682	0	-117 682	
Kaubad, toore, materjal, teenus						
sh ost	-633 296	-287 495	-2 684 816	0	-3 605 607	
sh sisekäive	-27 322	-13 971	0	41 293	0	
Kokku kaubad, toore, materjal	-660 618	-301 466	-2 684 816	41 293	-3 605 607	
Tegevuskulud	0	0	-322 941	0	-322 941	
Tööjõukulud	-20 141	-46 997	-970 121	0	-1 037 259	
Põhivara kulum	-5 410	-88 643	-471 010	0	-565 063	
Muud äri tulud/kulud	0	0	-89	0	-89	
Ärikasum/kahjum	-24 720	-34 307	696 861	-12 248	625 585	
Finants tulud/kulud	0	0	1 631 091	0	1 631 091	
Aruandeaasta puhaskasum	-24 720	-34 307	2 327 952	-12 248	2 256 677	

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

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

Vastavalt Elektrituruseadusele on ettevõtte majandustegevus eristatud järgmiselt:

1. Võrguteenususe 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 võrguteenususe 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.

Altkirjastatud identifitseerimiseks/
initialled for identification purposes only

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; elektriaktsiis; võlad töövõtjatele ja tööjõumaksud (detsembri kuld vastavalt kasumiaruande kirje tööjõukulud arvestuspõhimõttele).

Kasumiaruande kirjete jagamine

Majandusaasta jooksul peetakse kasumiaruande kirjete 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 kuld võrguteenuste kuluna. Hooldus- ja muud kuld on kajastatud proportsioonis 10% (elektrienergia) ja 90% (võrguteenuste osutamine).

Tegevuskulu

Elektrienergia müügi ja võrguteenuste osutamise kuldga kaasnevad mitteotsesed kuld (bürookuld, väikevahendid jm) on kajastatud tegevuskuluna proportsioonis 10%/90% (elektrienergia/võrguteenused)

Tööjõukulud

Elektrienergiaga seotud tegevusalade tööjõukuludest moodustab elektrienergia müük 10% (aastal 2021 – 30%) ja võrguteenuse osutamine 90% (aastal 2021 – 70%).

Põhivarade kuld

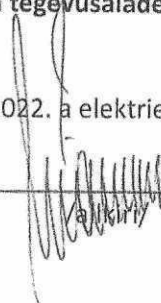
Võrguteenuse osutamise ja elektrienergia müügiga seotud põhivarade kuld

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

Juhatuse allkirjad elektriettevõtja tegevusalade aruandele

Silikaat AS juhatus on koostanud 2022. a elektriettevõtja tegevusalade aruande:

Vello Kunman, juhatus liige

 29.06.2023
/kuupäev/

Allkirjastatud identifitseerimiseks/
Initialed for identification purposes only

9. 06. 2023

Audit & Consult OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silikaat AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud Silikaat AS (ettevõtte) majandusaasta aruande lisana esitatud aruannet, mis sisaldab raamatupidamisbilanssi seisuga 31. detsember 2022 ja kasumiaruannet tegevusalade kaupa eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet (edaspidi elektriettevõtja tegevusalade aruanne).

Meie arvates on kaasnev ettevõtte 31. detsembril 2022 lõppenud aasta elektriettevõtja tegevusalade aruanne koostatud kõigis olulistest osades elektrituruseaduse §-s 16 sätestatu kohaselt.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses elektriettevõtja tegevusalade aruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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.

Asjaolu rõhutamine – Arvestuse alus ja kasutamise piirang

Juhime tähelepanu elektriettevõtja tegevusalade aruande lisale 1, milles kirjeldatakse arvestuse alust. Nagu kirjeldatud selles lisas, sätestab elektrituruseadus elektriettevõtjale kohustuse pidada raamatupidamisarvestust nii nagu koostaksid nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad ning koostada bilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa ning nende koostamise arvestuspõhimõtted, kuid puuduvad juhendmaterjalid, mis oleks aluseks tegevusalade jaotamisele ja eelnimetatud aruannete koostamisele. Tulenevalt juhendmaterjali puudusest on ettevõtte juhatus töötanud välja tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatuse hinnanguid tegevusalade eristamiseks.

Elektriettevõtja tegevusalade aruanne on koostatud, et aidata Ettevõttel olla vastavuses elektrituruseaduse §-de 16 ja 17 sätetega. Elektriettevõtja tegevusalade aruanne ei pruugi olla sobiv muuks otstarbeks.

Nende asjaolude rõhutamine ei tähenda märkuseid meie arvamuse osas.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses elektriettevõtja tegevusalade aruandega

Juhtkond vastutab elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamise ja esitamise eest kooskõlas elektrituruseaduse §-dega 16 ja 17 ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta elektriettevõtja tegevusalade aruande koostamist.

Audit & Consult

Juhtkonna kohustuseks on välja töötada tegevusalade jaotuspõhimõtted elektrienergiaga seotud tegevusalade kohta ning samuti erinevate elektrituruseaduse § 22 lõikes 1 nimetatud elektrienergiaga seotud tegevusalade kohta nii, nagu oleksid seda kohustatud tegema nendel tegevusaladel tegutsevad erinevad ettevõtjad. Jaotuspõhimõtete väljatöötamisel on juhtkonna kohustuseks diskrimineerimise, ristsubsideerimise ja konkurentsi moonutamise vältimine.

Elektriettevõtja tegevusalade aruande 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 finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses elektriettevõtja tegevusalade aruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas elektriettevõtja tegevusalade aruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad elektriettevõtja tegevusalade aruande 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 elektriettevõtja tegevusalade aruande 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 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 asjassepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu elektriettevõtja tegevusalade aruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse

Audit & Consult

ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.



Kairi Luigelaht-Teder

Vandeaudiitori tegevusluba number 546

Audit & Consult OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba number 280

Telliskivi 60/1, Tallinn 10412

29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 961 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 753 157
Kokku	29 715 137
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 715 137
Kokku	29 715 137

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 961 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 753 157
Kokku	29 715 137
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 715 137
Kokku	29 715 137

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	2979542	51.35%	Jah
Elektrienergia müük	35141	1031464	17.78%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	994919	17.15%	Ei
Mörditootmine	23641	739885	12.75%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	24887	0.43%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13154	0.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140300
E-posti aadress	silikaat@silikaat.ee
Veebilehe aadress	https://silikaat.ee/