

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: AS Silikaat Grupp

registrikood: 10454570

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 238

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11624

telefon: +372 6140200

e-posti aadress: info@silikaatgrupp.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Laenunõuded	15
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 12 Kapitalirent	18
Lisa 13 Kasutusrent	19
Lisa 14 Laenukohustised	20
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 16 Võlad tarnijatele	21
Lisa 17 Muud võlad	22
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 19 Aktsiakapital	22
Lisa 20 Müügitulu	23
Lisa 21 Muud äritulud	23
Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 24 Tööjõukulud	24
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

AS Silikaat Grupp 2022.a. kontserni konsolideeritud müügitulu kokku oli 12 141 796 eurot (2021.a. 11 979 076 eurot) ja kasumiks kujunes 546 317 eurot (2021.a. 738 192 eurot). Kontserni töötajate keskmine arv 2022.a. oli 78 (2021.a. 77) ja kontserni palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 2 363 379 eurot (2021.a. 2 250 930 eurot). Juhatusel liikmetele maksti 2022.aastal tasu kokku 55 260 eurot (2021.a. 55 520 eurot), millele lisandub sotsiaalmaks. Kontserni majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid. Kontsernil ei ole olulisi valuuta- ja börsikurssidega seonduvaid riske. Kontsernil on pikaajaline laenukohustus mille intressimäär sõltub Euriborist. Intressikulude kasvuga on arvestatud tulevaste perioodide rahavoogude koostamisel. Seoses intressimäärade tõusuga on 2023. aastaks prognoositud kontserni intressikulude kasvu 300 tuhat eurot võrreldes 2022.aastaga. Kontserni lähiaastate dividendipoliitika näeb ette, et dividende ei maksta.

Emaettevõtte

AS Silikaat Grupp aruandeaasta müügitulu kokku oli 1 081 279 eurot. Müügitulust moodustasid 100% tulud ettevõtlusalasest nõustamisest. AS Silikaat Grupp kasumiks kujunes 64 610 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat, s.h. 2 juhatusel liiget. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 714 915 eurot, s.h. sotsiaalmaks 179 396 eurot. Juhatusel liikmete tasud aruandeaastal 31 260 eurot ja 2021. a. 31 260 eurot. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Juhatusel ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Tütarettevõtjad

Aatrium Sisustuskaubamaja AS (osalus 100%)

Aatrium Sisustuskaubamaja AS põhitegevuseks on mööbli ja valgustite müük.

2022. a. müügitulu oli 8 039 085 eurot, müügitulu vähenes võrreldes 2021.a. 3,3%. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 45 584 eurot. Seisuga 31.12.2022 oli ettevõttes 35 töötajat. Tööjõukulude summa aruandeaastal oli 906 971 eurot, s.h. sotsiaalmaks 223 665 eurot. Äriühingu juhatus koosneb ühest liikmest ja neljast nõukogu liikmest. Juhatusel ja nõukogu liikmetele 2022. aastal tasu ei makstud.

Seoses uue mööbli ja sisustuskapade müüjate turuletulekuga on Aatrium Sisustuskaubamaja AS 2023.a. peaeesmärgiks turupositsiooni säilitamine oma senisel põhitegevusalal. 2023. aastaks olulisi investeeringuid ei planeerita.

OÜ Aromare (osalus 100%)

OÜ Aromare põhiline tegevus toimub Väike-Järve ärikeskuses, mis avas oma üürnikele ja külastajatele uksed 2020.a. märtsi kuus. Väike-Järve on kaasaegne ärikeskus, mis mahutab endasse nii büroo, kaubanduse kui ka teenused. Kaubandus- ja teeninduspinnad võtavad keskuses enda alla kolm korrust, millele on liidetud kuuekorruseline büroo-osa. 350 parkimiskohta on jaotatud kolmele tasapinnale. OÜ Aromare põhitegevusalaks oli 2022.a. kinnisvara üürileandmine ja sellega seotud teenuste osutamine. Seisuga 31.12.2022 oli ettevõttes 3 töötajat. Ettevõtte juhatuses on üks ja nõukogus kolm liiget. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 121 645 eurot, s.h. sotsiaalmaks 30 573 eurot. Juhatusel liikme tasud aruandeaastal oli 24 000 eurot. Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud. Aruandeaasta müügitulu oli 2 369 729 eurot ja aruandeaasta kasum 575 523 eurot. Ettevõtte on pikaajaline pangalaen, mille intressimäär sõltub Euriborist. Seoses intressimäärade tõusuga on 2023.aastaks prognoositud intrssikulude kasvu 300 tuhat eurot ja aruandeaasta kasumi vähenemist 200 tuhat eurot võrreldes 2022.aastaga.

AS Silikaat Kinnisvara (osalus 100%)

AS Silikaat Kinnisvara põhitegevusalaks oli kinnisvara haldamine ja teenuste osutamine. 2022.aastal oli AS Silikaat Kinnisvara müügitulu 748 875 eurot ja kahjum 37 829 eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv majandusaastal oli 24 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 588 781 eurot, s.h. sotsiaalmaks 147 565 eurot. Juhatusel ja nõukogu liikmetele 2022.aastal tasu ei makstud.

Lepa Keskus OÜ (OÜ Aromare osalus 100%)

Lepa Keskus OÜ on põhitegevusalaks on ärikinnisvara üürimine, haldamine ja korrashoid. Ettevõtte omab kaubandus- ja büroohoonet Pärnus, Karja tn 4, ärinimega Lepa Keskus. 2022. aastal oli Lepa Keskus OÜ müügitulu 171 990 eurot. Ettevõtte 2022 aasta kahjum oli 8 209 eurot. Ettevõttes on üks töötaja. Tööjõukulu 2022. aastal oli 31 067 eurot, s.h. sotsiaalmaks 7 848 eurot. Äriühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatusel liikmetele 2022.aastal tasu ei makstud.

Kontserni peamised finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (EUR)	12 141 796	11 979 076
Tulu kasv(-langus) (%)	1,36	4,83
Puhaskasum (-kahjum) (EUR)	546 317	738 192
Puhasrentaablus	4,50	6,16
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,37	1,44
ROA (%)	2,20	2,94
ROE (%)	7,72	11,31

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021)/müügitulu 2020*100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	637 430	1 717 829	2
Nõuded ja ettemaksed	2 392 410	284 229	3
Varud	1 453 423	1 511 715	5
Kokku käibevarad	4 483 263	3 513 773	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	1 125	
Nõuded ja ettemaksed	1 560 242	2 334 100	3
Kinnisvarainvesteeringud	18 345 987	19 061 070	9
Materiaalsed põhivarad	297 081	232 420	10
Immateriaalsed põhivarad	91 933	0	11
Kokku põhivarad	20 295 243	21 628 715	
Kokku varad	24 778 506	25 142 488	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 682 344	672 536	14
Võlad ja ettemaksed	1 511 571	1 761 623	15
Kokku lühiajalised kohustised	12 193 915	2 434 159	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 156 525	15 886 898	14
Võlad ja ettemaksed	347 327	287 009	15
Kokku pikaajalised kohustised	5 503 852	16 173 907	
Kokku kohustised	17 697 767	18 608 066	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	19
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506 266	5 768 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 317	738 192	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	7 080 739	6 534 422	
Kokku omakapital	7 080 739	6 534 422	
Kokku kohustised ja omakapital	24 778 506	25 142 488	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	12 141 796	11 979 076	20
Muud äritulud	4 481	1 114	21
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 837 430	-5 887 503	22
Mitmesugused tegevuskulud	-2 384 911	-2 044 380	23
Tööjõukulud	-2 363 379	-2 250 930	24
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-860 428	-866 999	9,10,11
Muud ärikulud	-822	-903	
Ärikasum (kahjum)	699 307	929 475	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	581	0	
Intressitulud	77 248	36 338	
Intressikulud	-230 819	-227 621	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	546 317	738 192	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 317	738 192	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	546 317	738 192	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	699 307	929 475	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	860 428	866 999	9,10,11
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-67	
Kokku korrigeerimised	860 428	866 932	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 432	-59 832	
Varude muutus	58 292	-211 122	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-257 775	547 410	
Kokku rahavood äritegevusest	1 332 820	2 072 863	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-301 939	-46 566	10,11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	50	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-269 471	9
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	10 600	9
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 706	0	
Antud laenud	-2 050 000	-2 396 135	8,25
Antud laenude tagasimaksed	777 564	941 515	8,25
Laekunud intressid	42 793	17 554	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 529 876	-1 742 453	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	61 000	270 000	14,25
Saadud laenude tagasimaksed	-777 394	-1 389 302	14,25
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 154	434	14
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 017	-2 958	12
Makstud intressid	-162 778	-163 647	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-883 343	-1 285 473	
Kokku rahavood	-1 080 399	-955 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 717 829	2 672 892	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 080 399	-955 063	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	637 430	1 717 829	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 600	2 556	5 768 074	5 796 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)			738 192	738 192
31.12.2021	25 600	2 556	6 506 266	6 534 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)			546 317	546 317
31.12.2022	25 600	2 556	7 052 583	7 080 739

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kontserni 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2022 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

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

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Sidusettevõtet kajastatakse konsolideeritud aruannetes kapitaliosaluse meetodil.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Muud nõuded

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

Varud

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

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjektid, mida kontsern hoiab renditulu teenimise eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid ja laenukasutuse kulusid, kui varaobjekti valmimine toimub pikema perioodi jooksul ning seda finantseeritakse laenuga.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil s.o. analoogiliselt materiaalse põhivaraga (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest). Amortisatsioonimäär ehitistel 2-10% aastas.

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara (edaspidi 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 3000 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 põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentides, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara grupp	Amortisatsioon aastas
Masinad ja seadmed	16-20 %
Muu materiaalne põhivara	20-30 %
Immateriaalne põhivara	20 %

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

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

Kui põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000**Rendid**

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

-Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

-Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse 12 rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. 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. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulust kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Seotud osapooled

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud ettevõtted:

OÜ Cosmix, AS Esraven, OÜ Key, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeni PM, AS Silikaat, OÜ Valtsnepi, OÜ Silikaadi Tehnopark. OÜ Järve Kaubanduskeskus, OÜ Järve Laod, OÜ Haage Joogid, OÜ Biometaan, Thori Tanklad OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	3 009	6 511
Pangakontod	634 421	1 711 318
Kokku raha	637 430	1 717 829

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	286 119	286 119		4
Ostjatelt laekumata arved	293 261	293 261		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 142	-7 142		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 861	4 861		6
Laenunõuded	3 570 711	2 052 205	1 518 506	8
Muud nõuded	74 564	32 828	41 736	
Intressinõuded	73 008	31 272	41 736	25
Viitlaekumised	1 556	1 556		
Ettemaksed	16 397	16 397		
Tulevaste perioodide kulud	14 665	14 665		
Muud makstud ettemaksed	1 732	1 732		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 952 652	2 392 410	1 560 242	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	257 491	257 491		4
Ostjatelt laekumata arved	259 727	259 727		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 236	-2 236		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 962	4 962		6
Laenunõuded	2 298 275	2 364	2 295 911	8
Muud nõuded	38 765	576	38 189	
Intressinõuded	38 553	364	38 189	25
Viitlaekumised	212	212		
Ettemaksed	18 836	18 836		
Muud makstud ettemaksed	18 836	18 836		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 618 329	284 229	2 334 100	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	293 261	259 727	
Seotud osapooled	75 212	11 902	25
Muud ostjad	218 049	247 825	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 142	-2 236	
Kokku nõuded ostjate vastu	286 119	257 491	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 430 543	1 486 378
Müügiks ostetud kaubad	1 430 543	1 450 951
Kaubad teel	0	35 427
Ettemaksed varude eest	22 880	25 337
Kokku varud	1 453 423	1 511 715

Varude allahindamisel lähtutakse nende vanuselisest struktuurist. Müügiks ostetud kaupade bilansilise maksumuse korrigeerimine toimub läbi allahindluse reservi. Seisuga 31.12.2022 on allahindluse reservi suurus 81 500 eurot (31.12.2021: 80 000 eurot).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		113		0
Käibemaks		70 378		65 745
Üksikisiku tulumaks		68 542		63 203
Erisoodustuse tulumaks		1 992		710
Sotsiaalmaks		121 947		110 914
Kohustuslik kogumispension		3 900		4 011
Töötuskindlustusmaksed		7 715		7 179
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2		2
Ettemaksukonto jääk	4 861		4 962	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 861	274 589	4 962	251 764

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10075683	OÜ Aromare	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	100	100
10307550	AS Silikaat Kinnisvara	Eesti	Kinnisvara haldamine	100	100
11791401	Lepa Keskus OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	100	100
10456706	Aatrium Sisustuskaubamaja AS	Eesti	Mööbli jaemüük	100	100

Lisa 8 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud osapooled	2 050 000	2 050 000		2,0%	EUR	31.12.2023	25
Seotud osapooled	1 516 000		1 516 000	2,0%	EUR	20.12.2025	25
Muud	4 711	2 205	2 506	1%	EUR	16.03.2025	
Laenunõuded	3 570 711	2 052 205	1 518 506				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Seotud osapooled	775 200		775 200	2,5%	EUR	31.12.2024	25
Seotud osapooled	1 516 000		1 516 000	2%	EUR	20.12.2025	25
Muud	7 075	2 364	4 711	1%	EUR	16.03.2025	
Laenunõuded	2 298 275	2 364	2 295 911				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 003 133	20 216 606	40 272	21 260 011
Akumuleeritud kulum		-1 742 817	0	-1 742 817
Jääkmaksumus	1 003 133	18 473 789	40 272	19 517 194
Ostud ja parendused		253 471	16 000	269 471
Müügid		-11 908		-11 908
Amortisatsioonikulu		-713 687		-713 687
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 003 133	20 441 159	56 272	21 500 564
Akumuleeritud kulum		-2 439 494		-2 439 494
Jääkmaksumus	1 003 133	18 001 665	56 272	19 061 070
Amortisatsioonikulu		-715 083		-715 083
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 003 133	20 441 159	56 272	21 500 564
Akumuleeritud kulum		-3 154 577		-3 154 577
Jääkmaksumus	1 003 133	17 286 582	56 272	18 345 987

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 977 456	1 795 749
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-190 300	-272 911
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	11 925

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	856 993	334 267		1 191 260
Akumuleeritud kulum	-652 201	-199 893		-852 094
Jääkmaksumus	204 792	134 374		339 166
Ostud ja parendused	20 350		26 216	46 566
Muud ostud ja parendused	20 350		26 216	46 566
Amortisatsioonikulu	-101 038	-52 221		-153 259
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-53		-53
31.12.2021				
Soetusmaksumus	877 343	329 051	26 216	1 232 610
Akumuleeritud kulum	-753 239	-246 951		-1 000 190
Jääkmaksumus	124 104	82 100	26 216	232 420
Ostud ja parendused	222 367			222 367
Muud ostud ja parendused	222 367			222 367
Amortisatsioonikulu	-88 061	-36 646		-124 707
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-11 920		-11 920
Ümberliigitamised		-21 080	1	-21 079
Muud ümberliigitamised		-21 080	1	-21 079
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 066 259	146 334	26 217	1 238 810
Akumuleeritud kulum	-807 849	-133 880		-941 729
Jääkmaksumus	258 410	12 454	26 217	297 081

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	0	50
Kokku	0	50

Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	79 572	79 572
Amortisatsioonikulu	-8 718	-8 718
Ümberliigitamised	21 079	21 079
31.12.2022		
Soetusmaksumus	116 531	116 531
Akumuleeritud kulum	-24 598	-24 598
Jääkmaksumus	91 933	91 933

Lisa 12 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	5 952	3 077	2 875	6 kuu Euribor+1,95%	EUR	03.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	5 952	3 077	2 875			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	8 969	3 017	5 952	6 kuu Euribor+1,95%	EUR	03.12.2024
Kapitalirendikohustised kokku	8 969	3 017	5 952			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	10 552	16 072

Kokku	10 552	16 072
--------------	---------------	---------------

Lisa 13 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2022	2021
Kasutusrenditulu	1 977 456	1 795 813
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	2 044 964	1 978 493
1-5 aasta jooksul	5 585 967	6 034 367
Üle 5 aasta	2 786 232	3 780 220
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	17 867 742	18 649 253
Kokku	17 867 742	18 649 253

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	849 979	760 539
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	870 531	853 323

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB krediitkaart	972	972				EUR	20.01.2023	
Lühiajalised laenud kokku	972	972						
Pikaajalised laenud								
Järve Kaubanduskeskus OÜ	5 102 650		5 102 650		1,25%	EUR	20.12.2024	25
Järve Kaubanduskeskus OÜ	51 000		51 000		2%	EUR	20.12.2025	25
SEB Pank	10 678 295	10 678 295			6 kuu Euribor+1,25%	EUR	28.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	15 831 945	10 678 295	5 153 650					
Kapitalirendikohustised kokku	5 952	3 077	2 875					12
Laenukohustised kokku	15 838 869	10 682 344	5 156 525					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
SEB krediitkaart	2 126	2 126				EUR	20.01.2022	
Lühiajalised laenud kokku	2 126	2 126						
Pikaajalised laenud								
Järve Kaubanduskeskus OÜ	5 202 650		5 202 650		1,25%	EUR	20.12.2024	25
SEB Pank	11 345 689	667 393	10 678 296		6 kuu Euribor+1,25%	EUR	28.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	16 548 339	667 393	15 880 946					
Kapitalirendikohustised kokku	8 969	3 017	5 952					12
Laenukohustised kokku	16 559 434	672 536	15 886 898					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	780 926	780 926
Ehitised	15 411 322	16 039 981
Kokku	16 192 248	16 820 907

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	805 462	805 462		16
Võlad töövõtjatele	195 511	195 511		
Maksuvõlad	274 589	274 589		6
Muud võlad	222 374	4 551	217 823	17
Intressivõlad	222 026	4 203	217 823	
Muud viitvõlad	348	348		
Saadud ettemaksed	218 611	218 611		
Tulevaste perioodide tulud	218 611	218 611		
Üüri tagatisrahad	142 351	12 847	129 504	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 858 898	1 511 571	347 327	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 039 988	1 039 988		16
Võlad töövõtjatele	167 106	167 106		
Maksuvõlad	251 764	251 764		6
Muud võlad	154 741	2 332	152 409	17
Intressivõlad	153 985	1 576	152 409	
Muud viitvõlad	756	756		
Saadud ettemaksed	282 332	282 332		
Tulevaste perioodide tulud	282 332	282 332		
Üüri tagatisrahad	152 701	18 101	134 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 048 632	1 761 623	287 009	

Lisa 16 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Seotud osapooled	97 905	79 373	25
Muud tarnijad	707 557	960 615	
Kokku võlad tarnijatele	805 462	1 039 988	

Lisa 17 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	222 026	4 203	217 823	
Seotud osapooled	217 823	0	217 823	25
Muud	4 203	4 203		
Muud viitvõlad	348	348		
Kokku muud võlad	222 374	4 551	217 823	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Intressivõlad	153 985	1 576	152 409	
Seotud osapooled	152 409	0	152 409	25
Muud	1 576	1 576		
Muud viitvõlad	756	756		
Kokku muud võlad	154 741	2 332	152 409	

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 642 066	5 205 013
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 410 517	1 301 253
Kokku tingimuslikud kohustised	7 052 583	6 506 266

Lisa 19 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	40	40
Aktsiate nimiväärtus	640	640

Lisa 20 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 112 227	11 974 426
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	29 569	4 650
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 141 796	11 979 076
Kokku müügitulu	12 141 796	11 979 076
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja muu juhtimiselane nõustamine	939 607	864 000
Mööbli ja valgustite jaemüük	8 036 943	8 314 649
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	623 047	548 800
Kinnisvara üüritulu	1 977 456	1 795 749
Kinnisvaraga seotud teenused	564 743	455 878
Kokku müügitulu	12 141 796	11 979 076

Lisa 21 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	17
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	50
Tulu sihtfinantseerimisest	1 470	193
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 134	49
Rendi- ja üüritulu	0	64
Muud	1 877	741
Kokku muud äritulud	4 481	1 114

Lisa 22 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 121 020	5 311 227
Müügi eesmärgil ostetud teenused kaubandus	183 634	178 121
Müügi eesmärgil ostetud teenused kinnisvara	532 776	398 155
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 837 430	5 887 503

Lisa 23 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	849 979	760 539
Mitmesugused bürookulud	263 911	261 266
Reklaam ja turundus	324 463	247 256
Ehitiste haldus- ja hoolduskulud	560 950	417 904
Masinate ja seadmete kulud	61 205	48 385
Ostetud teenused	103 528	144 963
Muud	220 875	164 067
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 384 911	2 044 380

Lisa 24 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 776 402	1 677 669
Sotsiaalmaksud	589 047	558 186
Puhkusetasude reserv	-2 070	15 075
Kokku tööjõukulud	2 363 379	2 250 930
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	78	77
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	79	77
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 156 484	12 266
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 156 484	12 266
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 905	79 373
Kokku võlad ja ettemaksed	97 905	79 373
PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021

Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 557 736	2 329 389
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 557 736	2 329 389
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 153 650	5 202 650
Kokku laenukohustised	5 153 650	5 202 650
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	217 823	152 409
Kokku võlad ja ettemaksed	217 823	152 409

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	834 600	2 396 135	939 535	2 291 200	35 408
Kokku antud laenud	834 600	2 396 135	939 535	2 291 200	35 408

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 291 200	2 050 000	775 200	3 566 000	45 670
Kokku antud laenud	2 291 200	2 050 000	775 200	3 566 000	45 670

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 932 650	270 000	0	5 202 650	64 404
Kokku laenukohustised	4 932 650	270 000	0	5 202 650	64 404

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 202 650	61 000	110 000	5 153 650	65 414
Kokku laenukohustised	5 202 650	61 000	110 000	5 153 650	65 414

MÜÜDUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 872	1 561 411	0	3 502	1 407 914	11 925
Kokku müüdnud	3 872	1 561 411	0	3 502	1 407 914	11 925

OSTETUD	2022			2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	3 036	1 418 192	4 167	2 425	1 253 837	0
Kokku ostetud	3 036	1 418 192	4 167	2 425	1 253 837	0

SAADUD GARANTIID/TAGATISED

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	55 260	55 520

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

AS Silikaat Grupp kontsernikonto lepinguga on liitunud seotud osapooled AS Esraven, OÜ Key, OÜ Valtsnapi, Örne Piimakarjatalu OÜ, OÜ Kõo Agro, OÜ Mangeri PM, AS Silikaat, OÜ Järve Kaubanduskeskus, OÜ Järve Laod, Silikaadi Tehnopark OÜ, Haage Joogid OÜ, Nothel OÜ, Navesti Agro OÜ.

AS SEB Pank kontsernikonto arvelduslaenu limiit on 958 675 eurot.

Arvelduslaenu tagatiseks on OÜ-le Järve Kaubanduskeskus kuuluv kinnistu asukohaga Pärnu mnt. 234 ja 238.

Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

AS Silikaat Grupp kontsernikontodel hoitud vabade vahendite intressimäär oli 0,01% ning rahaliste vahendite kasutamise intressimäär oli 2%. 2022. aastal on kontsernikontoga liitunud seotud osapooltele arvestatud intressi summas 212 eurot (2021.a. 295 eurot) ja saadud rahaliste vahendite kasutamise eest intressitulu 31 272 eurot (2021.a. 364 eurot).

AS Silikaat Grupp kontserni ettevõtete poolt 2022.a. antud lühiajalise laenuna on kajastatud aasta lõpus kontsernikonto koosseisu kuuluvate arvelduskontodele seadud rahaliste vahendite kasutamise piirang (limiit) summas 2 050 000 eurot seotud osapoole kasuks.

OÜ Aromare ja AS SEB Pank vahel sõlmitud laenulepingu lisatagatiseks on seotud osapoole omandis olevale kinnistule seadud hüpoteek summas 15,5 miljonit eurot, kõrvalnõuetega 1,9 miljonit eurot (vt Lisa 14).

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2022 ületavad AS Silikaat Grupp konsolideeritud lühiajalised kohustised käibevara kogusummat 7,7 miljoni euro võrra.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev, kuna igakuiste kohustiste tasumine toimub laekuvate tulude arvelt.

Seisuga 31.12.2022 oli konsolideeritud lühiajaliste kohustiste kogusumma 12,2 miljonit eurot, sh tütarettevõtja OÜ Aromare ja AS SEB Pank vahel sõlmitud laenulepingu lõpptähtaaja saabumise tõttu 28.12.2023 tagastamisele kuuluv ja lühiajaliseks laenukohustiseks ümberklassifitseeritud laenujääk summas 10 miljonit, mille lõpptähtaega on plaanis 2023. aastal pikendada.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	46 570	285 703
Nõuded ja ettemaksed	349 895	6 167
Kokku käibevarad	396 465	291 870
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	328 192	328 192
Finantsinvesteeringud	0	1 125
Nõuded ja ettemaksed	2 506	4 711
Kinnisvarainvesteeringud	8 000	8 000
Materiaalsed põhivarad	44 431	42 630
Kokku põhivarad	383 129	384 658
Kokku varad	779 594	676 528
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	965	2 027
Võlad ja ettemaksed	186 912	147 394
Kokku lühiajalised kohustised	187 877	149 421
Kokku kohustised	187 877	149 421
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	498 951	437 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 610	61 136
Kokku omakapital	591 717	527 107
Kokku kohustised ja omakapital	779 594	676 528

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	1 081 279	1 005 672
Muud äritulud	659	192
Mitmesugused tegevuskulud	-315 873	-256 628
Tööjõukulud	-714 915	-671 490
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 789	-17 518
Muud ärikulud	-558	-43
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 803	60 185
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	581	0
Intressitulud	31 542	2 315
Intressikulud	-1 316	-1 364
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 610	61 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 610	61 136

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	33 803	60 185
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	16 789	17 518
Kokku korrigeerimised	16 789	17 518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-62 979	-2 412
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	39 518	43 294
Kokku rahavood äritegevusest	27 131	118 585
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18 590	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 706	0
Antud laenud	-250 000	-170 000
Antud laenude tagasimaksed	2 364	171 980
Laekunud intressid	634	26 571
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-263 886	20 551
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 062	342
Makstud intressid	-1 316	-1 612
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 378	-1 270
Kokku rahavood	-239 133	137 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	285 703	147 837
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-239 133	137 866
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 570	285 703

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	25 600	2 556	437 815	465 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 136	61 136
31.12.2021	25 600	2 556	498 951	527 107
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-328 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 335 507
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				6 534 422
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 610	64 610
31.12.2022	25 600	2 556	563 561	591 717
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-328 192
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				6 817 214
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022				7 080 739

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2023

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	29.06.2023
KERSTIN KUNMAN	Juhatuse liige	29.06.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat Grupp aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Silikaat Grupp ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie 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 grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

ADELAID OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

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

29.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat Grupp (registrikood: 10454570) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	29.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 317
Kokku	7 052 583

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 506 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	546 317
Kokku	7 052 583

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	1081279	100.00%	Jah

Sidevahendid

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