

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Aktsiaselts SILIKAAT

registrikood: 10022296

tänavatalu nimi, Silikaltsiidi 8
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11216

maakond: Harju maakond

telefon: 6 140 300

faks: 6 140 222

e-posti aadress: silikaat@silikaat.ee

veebilehe aadress: www.silikaat.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 11 Muud nõuded	16
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 13 Materiaalne põhivara	18
Lisa 14 Kasutusrent	19
Lisa 15 Laenukohustused	20
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 17 Müügitulu	21
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Turustuskulud	22
Lisa 20 Üldhalduskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	22
Lisa 22 Muud ärikulud	23
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	23
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	24
Lisa 26 Ärisegmentide bilansid	24
Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded	25

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Silikaat põhitegevusalaks on ehitusmaterjalide tootmine ja kinnisvara haldamine.

Äritegevuse ülevaade

Kokku on müügitulu 2010 aastal 133 666 130 krooni, käive vähenes võrreldes 2009.a. 11,9 %. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 60 292 509 krooni.

Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud:

	2010	2009	
Müügitulu (tuh.kr)	133 666	151 674	
Käibe kasv	-11,9%	-26,8%	
Puhaskasum (tuh.kr)	60 293	56 696	
Kasumi kasv	6,3%	-42,2%	
Puhasrentaablus	45,1%	37,4 %	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,07	0,80	
ROA	10,2%	9,7%	
ROE	13,8%	15,1%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010– müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010– puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tütaretevõtjad

- Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2010 a. kujunes Kõo Agro OÜ müügituluks 17,1 miljonit krooni, suurenedes aastaga 21,9%. Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes aastal 2010 0,041 miljonit (2009 a. kahjum 3,33 miljonit krooni). Keskmine töötajate arv 2010 aastal oli 8 töötajat.

- Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine (piimatootmine). 2010 a. kujunes Mangeni PM OÜ müügituluks 38,7 miljonit krooni, suurenedes aastaga 46,1 %. Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes aastal 2010 8,96miljonit krooni (2009 a. kasum 0,32 miljonit krooni). Töötajate keskmine arv 2010 aastal oli 60.

- Valtsnapi OÜ

2010 a. majandustegevust ei toimunud. 2010 a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Home-Lux OÜ

Home-Lux Oü põhitegevusalaks on jaekaubandus- erinevate sisustuskaupade müük. Aruandeaasta netokäive on võrreldes 2009 a. langenud 767 tuhat krooni. Seoses üldise majanduslangusega on eksklusiivsete sisustuskaupade nõudlus järsult vähenenud. 2011 aastal on plaanis ettevõtte senise tootevalikuga tegevus lõpetada.

- SilikaatKinnisvara OÜ

2010 aastal peamiseks majandustegevuseks oli AS Silikaat ja OÜ Key kinnisvara haldus.

- Stal Impex OÜ

2010 a. majandustegevust ei toimunud. 2010 a. ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud

Eesmärgid 2011 aastal

Silikaat AS põhieesmärk järgneval majandusaastal on tagada jätkusuutlikkus ja jätkuv areng.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 548 585	51 554 321	2
Finantsinvesteeringud	2 534 749	2 914 462	3
Nõuded ja ettemaksed	51 170 874	47 469 686	4-6;11
Varud	16 576 405	19 560 220	7
Kokku käibevara	118 830 613	121 498 689	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	41 236 299	31 739 021	8-10
Nõuded ja ettemaksed	70 468 947	48 551 205	11
Kinnisvarainvesteeringud	277 694 781	295 517 616	12
Materiaalne põhivara	84 693 624	89 455 417	13
Kokku põhivara	474 093 651	465 263 259	
Kokku varad	592 924 264	586 761 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 020 246	45 073 084	15
Võlad ja ettemaksed	98 084 960	107 103 474	16
Kokku lühiajalised kohustused	111 105 206	152 176 558	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	44 977 582	58 036 423	15
Kokku pikaajalised kohustused	44 977 582	58 036 423	
Kokku kohustused	156 082 788	210 212 981	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	6 440 000	6 440 000	
Kohustuslik reservkapital	644 000	644 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 464 967	312 769 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 292 509	56 695 777	
Kokku omakapital	436 841 476	376 548 967	
Kokku kohustused ja omakapital	592 924 264	586 761 948	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	133 666 130	151 674 259	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-73 699 255	-75 452 058	
Brutokasum (-kahjum)	59 966 875	76 222 201	
Turustuskulud	-3 548 466	-5 214 954	19
Üldhalduskulud	-8 125 467	-8 407 234	20
Muud äritulud	1 945 698	613 836	18
Muud ärikulud	-495 500	-318 645	22
Äri kasum (-kahjum)	49 743 140	62 895 204	
Finantstulud ja -kulud	10 549 369	-6 199 427	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 292 509	56 695 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 292 509	56 695 777	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	49 743 140	62 895 204
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 135 976	26 967 166
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-115 326	-76 000
Kokku korrigeerimised	27 020 650	26 891 166
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 119 691	3 126 651
Varude muutus	2 983 815	139 024
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 378 612	-2 320 909
Makstud intressid	-2 448 021	-2 841 058
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 422 152	-1 479 214
Kokku rahavood äritegevusest	75 618 511	86 410 864
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 655 197	-6 841 885
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	242 400	253 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-62 270	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	39 045	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-40 000	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-680 000	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-11 898 993	-2 947 113
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	12 961 518	41 867
Antud laenud	-60 138 805	-25 680 000
Antud laenude tagasimaksed	33 192 255	6 411 475
Laekunud intressid	2 860 638	2 193 911
Laekunud dividendid	16 841	557
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-500 691
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-28 162 568	-27 068 879
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	3 419 000
Saadud laenude tagasimaksed	-44 291 433	-14 056 608
Makstud dividendid	-5 350 000	-5 564 660
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-820 246	-784 434
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-50 461 679	-16 986 702
Kokku rahavood	-3 005 736	42 355 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 554 321	9 199 038
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 005 736	42 355 283
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 548 585	51 554 321

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	6 440 000	644 000	312 769 190	319 853 190
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	56 695 777	56 695 777
31.12.2009	6 440 000	644 000	369 464 967	376 548 967
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	60 292 509	60 292 509
31.12.2010	6 440 000	644 000	429 757 476	436 841 476

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Silikaat 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Silikaadi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

AS Silikaat ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema aktsiatest 100% kuulub AS-ile Esraven, kes on kohustatud koostama ja avalikustama kontserni auditeeritud majandusaasta aruande.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli alla olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist ja vastava hääleõigusega kaasneb ka kontroll tütarettevõtte üle.

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

Nõuded ja ettemaksud

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

Varud

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 50000 krooni 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. 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 eraldiisena ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil

vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 50000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-33 1/3 aastat
Masinaid ja seadmed	5-25 aastat
Transpordivahendid	5-10 aastat
Muu inventar	5-6 2/3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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 bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

AS Silikaat aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke(emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende all olevaid ettevõtteid.

AS Silikaat emaettevõtja on Esraven AS, mille ainuomanikuks on Vello Kunman.

AS Silikaat tütarettevõtjad on: Valtsnapi AS, Kõo Agro OÜ, Mangeni PM OÜ, Home-Lux OÜ, SilikaatKinnisvara OÜ ja Stal Impex OÜ.

AS Silikaat sidusettevõtja on Hyperficarius OÜ.

Juhatuse liikmega seotud ettevõtted on Aromare OÜ, Silikaat Mööbel AS, Key OÜ, Cosmix OÜ, Järve Keskus AS, Silikaat Grupp AS.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	21 958	0
Arvelduskontod	26 261 065	6 380 599
Tähtajalised hoiused	22 265 562	39 173 720
Raha teel	0	6 000 002
Kokku raha	48 548 585	51 554 321

Tähtajalise hoiusena on kajastatud hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Hoiuste lõpetamisel ennetähtaegselt ei kaasne ettevõtte jaoks täiendavaid kohustusi.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2008	0	0	0	0	0
Soetamine	369 408	88 964	2 488 741		2 947 113
Müük müügihinnas või lunastamine	-41 867	0	0		-41 867
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 729	4 922	-435		9 216
31.12.2009	332 270	93 886	2 488 306	0	2 914 462
Kajastatud õiglasest väärtuses	332 270	93 886	2 488 306	0	2 914 462
Soetamine	984 992	938 795	9 975 206		11 898 993
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 367 605	-1 016 323	-10 577 590		-12 961 518
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	50 343	-16 358	148 136		182 121
Muud				500 691	500 691
31.12.2010	0	0	2 034 058	500 691	2 534 749
Kajastatud õiglasest väärtuses			2 034 058	500 691	2 534 749

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 339 907	14 690 003	5
Ostjatelt laekumata arved	17 065 122	17 420 928	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 725 215	-2 730 925	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171 097	413 918	6
Muud nõuded	106 900 798	80 138 216	
Laenu nõuded	105 271 960	79 325 410	
Intressinõuded	1 596 798	804 727	
Muud nõuded	32 040	8 079	11
Ettemaksed	228 019	170 399	
Nõuded ema ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtjate vastu	0	608 355	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	121 639 821	96 020 891	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	17 065 122	17 420 928
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 725 215	-2 730 925
Kokku nõuded ostjate vastu	14 339 907	14 690 003
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 730 925	-857 108
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	66 440	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-719 170	-1 873 817
Lootusetuks tunnistatud nõuded	658 440	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-2 725 215	-2 730 925

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 112 809		1 153 416
Üksikisiku tulumaks		194 941		126 833
Erisoodustuse tulumaks		1 731		5 588
Sotsiaalmaks		350 544		256 764
Kohustuslik kogumispension		2 784		0
Töötuskindlustusmaksed		39 937		25 785
Maamaks		0		354 023
Aktsiisimaks		74 369		54 207
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 009		0
Ettemaksukonto jääk	171 097		413 918	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171 097	1 779 124	413 918	1 976 616

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	9 758 029	10 863 158
Lõpetamata toodang	330 646	614 962
Valmistoodang	6 457 139	8 037 313
Ettemaksed varude eest	30 591	44 787
Kokku varud	16 576 405	19 560 220

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Stal Impex Estonia OÜ	Eesti	Metalli müük	0	100
Silikaatkinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
Valtsnapi OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Stal Impex Estonia OÜ	0	40 000	-545	0	39 455
Silikaatkinnisvara OÜ	41 986	0	-1 784	0	40 202
Home-Lux OÜ	99 736	0	-207 428	200 000	92 308
Valtsnapi OÜ	266 638	0	-23 221	800 000	1 043 417
Mangeni PM OÜ	19 115 151	0	8 922 035	0	28 037 186
Kõo Agro OÜ	11 714 819	0	40 732	0	11 755 551
Kokku:	31 238 330	40 000	8 729 789	1 000 000	41 008 119

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Hyperficarius OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	0	73

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Hyperficarius OÜ	0	680 000	-451 820	228 180
Kokku:	0	680 000	-451 820	228 180

Hyperficarius OÜ on kajastatud sidusettevõtjana, kuna vastavalt osanike kokkuleppele on oluliste otsuste tegemisel nõutav kõigi osanike nõusolek, sõltumata osaniku osalusemäärast ettevõtte osakapitalis.

Lisa 10 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2008	0	0
Muud	500 691	500 691
31.12.2009	500 691	500 691
Soetamine	-500 691	-500 691
31.12.2010	0	0

Lisa 11 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	105 271 960	34 803 013	64 031 059	6 437 888
Intressinõuded	1 596 798	1 596 798		
Muud nõuded	32 040	32 040		
Kokku muud nõuded	106 900 798	36 431 851	64 031 059	6 437 888

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	79 325 410	30 774 205	38 030 457	10 520 748
Intressinõuded	804 727	804 727		
Muud nõuded	8 079	8 079		
Kokku muud nõuded	80 138 216	31 587 011	38 030 457	10 520 748

Laenud on antud Eesti kroonides. Antud laenude keskmine intress on 3%.

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	13 291 309	370 668 098	383 959 407
Akumuleeritud kulum	0	-66 629 410	-66 629 410
Jääkmaksumus	13 291 309	304 038 688	317 329 997
Amortisatsioonikulu	0	-18 547 234	-18 547 234
Ümberklassifitseerimised	-3 265 147	0	-3 265 147
31.12.2009			
Soetusmaksumus	10 026 162	370 668 098	380 694 260
Akumuleeritud kulum	0	-85 176 644	-85 176 644
Jääkmaksumus	10 026 162	285 491 454	295 517 616
Ostud ja parendused		62 270	62 270
Amortisatsioonikulu		-18 552 421	-18 552 421
Ümberklassifitseerimised		667 316	667 316
31.12.2010			
Soetusmaksumus	10 026 162	371 708 275	381 734 437
Akumuleeritud kulum	0	-104 039 656	-104 039 656
Jääkmaksumus	10 026 162	267 668 619	277 694 781

	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	77 956 564	83 848 950
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	12 735 238	14 001 270
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	39 045	0

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	13 856 001	51 549 764	52 328 021	2 262 510	1 106 580	1 106 580	121 102 876
Akumuleeritud kulum	0	-12 359 463	-19 288 978	-1 509 118	0	0	-33 157 559
Jääkmaksumus	13 856 001	39 190 301	33 039 043	753 392	1 106 580	1 106 580	87 945 317
Ostud ja parendused			905 944	267 569	5 668 372	5 668 372	6 841 885
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					5 658 872	5 658 872	5 658 872
Muud ostud ja parendused			905 944	267 569	9 500	9 500	1 183 013
Amortisatsioonikulu		-2 372 547	-5 868 038	-179 347			-8 419 932
Müügid					-177 000	-177 000	-177 000
Ümberklassifitseerimised	3 265 147						3 265 147
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	3 265 147						3 265 147
31.12.2009							
Soetusmaksumus	17 121 148	51 549 764	53 028 965	2 530 079	6 597 952	6 597 952	130 827 908
Akumuleeritud kulum	0	-14 732 010	-24 952 016	-1 688 465	0	0	-41 372 491
Jääkmaksumus	17 121 148	36 817 754	28 076 949	841 614	6 597 952	6 597 952	89 455 417
Ostud ja parendused		184 632	2 474 600	30 948	1 965 017	1 965 017	4 655 197
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		184 632					184 632
Muud ostud ja parendused			2 474 600	30 948	1 965 017	1 965 017	4 470 565
Amortisatsioonikulu		-2 365 928	-6 005 773	-211 854			-8 583 555
Müügid			-166 119				-166 119
Ümberklassifitseerimised		6 191 653			-6 858 969	-6 858 969	-667 316
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		6 858 969			-6 858 969	-6 858 969	0
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-667 316					-667 316
31.12.2010							
Soetusmaksumus	17 121 148	57 507 589	54 108 316	2 561 027	1 704 000	1 704 000	133 002 080
Akumuleeritud kulum	0	-16 679 478	-29 728 659	-1 900 319	0	0	-48 308 456
Jääkmaksumus	17 121 148	40 828 111	24 379 657	660 708	1 704 000	1 704 000	84 693 624

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed	242 400	76 000
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	0	177 000
Kokku	242 400	253 000

Lisa 14 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	77 956 564	83 848 950
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	80 486 658	82 809 100
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	277 694 781	295 517 616
Kokku	277 694 781	295 517 616

Lisa 15 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB AS	51 845 983	12 200 000	39 645 983		6 kuu EURIBOR+1%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	51 845 983	12 200 000	39 645 983				
Muud laenukohustused							
Maa erastamine	6 151 845	820 246	3 280 984	2 050 615	10%	EEK	10.01.2018
Muud laenukohustused kokku	6 151 845	820 246	3 280 984	2 050 615			
Laenukohustused kokku	57 997 828	13 020 246	42 926 967	2 050 615			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muud	5 930 669	5 930 669			3%	EEK	31.12.2010
Emaettevõtte	26 322 169	26 322 169			3%	EEK	31.12.2010
Lühiajalised laenud kokku	32 252 838	32 252 838					
Pikaajalised laenud							
SEB AS	63 884 578	12 000 000	51 884 578		6 kuu EURIBOR+1%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	63 884 578	12 000 000	51 884 578				
Muud laenukohustused							
Maa erastamine	6 972 091	820 246	3 280 984	2 870 861	10%	EEK	10.01.2018
Muud laenukohustused kokku	6 972 091	820 246	3 280 984	2 870 861			
Laenukohustused kokku	103 109 507	45 073 084	55 165 562	2 870 861			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2010	18 073 265	228 478 634	246 551 899
31.12.2009	18 073 265	244 487 835	262 561 100

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 424 109	4 480 850	
Võlad töövõtjatele	131 491	366 754	
Maksuvõlad	1 779 124	1 976 616	6
Muud võlad	89 463 467	96 097 912	
Muud viitvõlad	218 658	80 951	
Dividendid ja dividendide tulumaks	89 244 809	96 016 961	
Saadud ettemaksed	4 286 769	3 313 592	
Intressivõlad	0	867 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	98 084 960	107 103 474	

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	132 344 295	149 470 247
Rootsi	1 243 684	2 029 175
Läti	78 151	174 837
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	133 666 130	151 674 259
Kokku müügitulu	133 666 130	151 674 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Liiva müük	21 759 874	28 496 203
Renditulu	79 507 571	88 157 964
Kivitsehhi toodang	11 777 543	12 361 685
Mörditootmine	2 415 348	4 142 489
Elektrienergia müük	11 232 780	11 976 610
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	6 973 014	6 539 308
Kokku müügitulu	133 666 130	151 674 259

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	39 045	0
Kasum materiaalse põhivara müügist	76 281	76 000
Traavid, viivised ja hüvitised	0	160 960
Saadud toetused	157 349	0
Muud	1 673 023	376 876
Kokku muud äritulud	1 945 698	613 836

Lisa 19 Turustuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Transpordikulud	658 989	845 907
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	413 834	1 882 486
Tööjõukulud	1 154 312	1 625 158
Reklaamikulud	796 626	564 900
Muud	524 705	296 503
Kokku turustuskulud	3 548 466	5 214 954

Lisa 20 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Tööjõukulud	1 932 703	2 359 020
Amortisatsioonikulu	898 640	1 048 205
Muud	1 540 983	2 808 914
Teenuste kulu	3 753 141	2 191 095
Kokku üldhalduskulud	8 125 467	8 407 234

Lisa 21 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	7 421 993	11 429 007
Sotsiaalmaksud	2 539 884	3 771 693
Kokku tööjõukulud	9 961 877	15 200 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	59	77

Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	796	2 046
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	238 896	0
Muud	255 808	316 599
Kokku muud ärikulud	495 500	318 645

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	8 729 789	-5 589 597
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-451 820	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	198 962	9 773
Intressitulud	3 740 459	2 611 608
Intressitulu hoiustelt	424 809	284 657
Intressitulu võlakirjadelt	508 657	14 786
Intressitulu laenudelt	2 806 993	2 312 165
Intressikulud	-1 538 453	-3 209 104
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-41 869	-5 672
Muud finantstulud ja -kulud	-87 699	-16 435
Kokku finantstulud ja -kulud	10 549 369	-6 199 427

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	24 603 345	0	607 933	26 792 595
Tütarettevõtjad	48 766 103	0	55 874 946	0
Sidusettevõtjad	6 949 250	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	22 740 664	2 125	8 867 826	7 255 096

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	232 090	3 428 880	497 380	6 317 767
Tütarettevõtjad	0	497 284	0	1 858 912
Sidusettevõtjad	0	679 250	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 785 709	9 719 255	12 408 295	9 871 677

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	334 898	406 388

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01. jaanuarist 2011 a. ühines Eesti Vabariik eurotooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Seoses sellega konverteeris AS Silikaat alates 01.01.2011 oma raamatupidamise arvestuse eurodesse ning 2011 a. järgnevate majandusaastate finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku kursiga 15, 6466 EEK/EUR.

Lisa 26 Ärisegmentide bilansid

31.12.2009	Elektar	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	863 101	174 174	120 461 414	121 498 689
Põhivara	0	22 066 252	443 217 007	465 283 259
Kokku varad	863 101	22 240 426	563 678 421	586 761 948
Kohustused	794 416	311 566	105 997 492	107 103 474
Laenud	0	0	0	103 109 507
Kokku kohustused	794 416	311 566	105 997 492	210 212 981
Omakapital				376 548 967
Kokku omakapital ja kohustused				586 761 948

	Elektar	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara 2009 a.	0	0	6 841 885	6 841 885
Arvestatud kulumit	0	1 270 656	25 696 510	26 967 166

31.12.2010	Elektar	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	381 485	758 744	117 690 384	118 830 613
Põhivara	0	21 527 076	452 566 575	474 093 651
Kokku varad	381 485	22 285 820	570 256 959	592 924 264
Kohustused	710 853	161 146	97 212 961	98 084 960
Laenud	0	0	0	57 997 828
Kokku kohustused	710 853	161 146	97 212 959	156 082 788
Omakapital				436 841 476
Kokku omakapital ja kohustused				592 924 264

	Elektar	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara 2010 a.	0	731 480	3 985 987	4 717 467
Arvestatud kulumit	0	1 270 656	25 865 320	27 135 976

Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded

2009	Elektar	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	8 553 344	3 423 266	139 697 649	0	151 674 259
sh sisekäive	2 393 671	1 285 375	0	-3 679 046	0
Kokku müügitulu	10 947 015	4 708 641	139 697 649	- 3 679 046	151 674 259
Müüdnud tood. kulud					
sh müük	- 5 580 907	-4 576 464	-65 294 687	0	-75 452 058
sh sisekäive	-1 775 857	-1 495 166	0	3 271 023	0

Kokku	-7 356 764	-6 071 630	-65 294 687	3 271 023	-75 452 058
Brutokasum	3 590 251	-1 362 989	74 402 962	-408 023	76 222 201
Üldhalduskulud					
sh müük	-212 676	-89 719	-8 104 839	0	-8 407 234
sh sisekäive	-74 070	-31 247	0	105 317	0
Kokku	-286 746	-120 966	-8 104 839	105 317	-8 407 234
Turustuskulud			-5 214 954		-5 214 954
Muud äritulud-kulud			295 191		295 191
Ärikasum (-kahjum)	3 303 505	-1 483 955	61 378 360	-302 706	62 895 204
Finantstulud/kulud					-6 199 427
Aruandea. puhaskas.					56 695 777

2010	Elektar	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	4 953 577	6 279 203	122 433 351	0	133 666 130
sh sisekäive	1 125 537	1 471 580	0	-2 597 117	0
Kokku müügitulu	6 079 114	7 750 782	122 433 351	-2 597 117	133 666 130
Müüdnud toodangu (teen) kulud					
sh müük	-4 443 467	-4 348 911	-64 906 877		-73 699 255
sh sisekäive	-832 951	-574 877		1 407 828	0
Kokku	-5 276 418	-4 923 788	-64 906 877	1 407 828	-73 699 255

Brutokasum	802 696	2 826 994	57 526 474	-1 189 289	59 966 875
Üldhalduskulud					
sh müük	-318 107	-403 236	-7 404 124		-8 125 467
sh sisekäive	-32 071	-41 931		74 002	0
Kokku üldhalduskulud	-350 178	-445 167	-7 404 124	74 002	-8 125 467
Turustuskulud			-3 548 466		-3 548 466
Muud äritulud,-kulud			1 450 198		1 450 198
Ärikasum (-kahjum)	452 518	2 381 827	48 024 082	-1 115 287	49 743 140
Muud finantstulud ja -kulud					10 549 369
Aruandeaasta puhaskas.	452 518	2 381 827	48 024 082	-1 115 287	60 292 509

Ärsegmentide jaotamisel on lähtutud elektrituruseadusest, mis nõuab eraldi arvestust elektrienergia ja võrguteenuse müügi osas. Kasutatud hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiametiga juunis 2010. Hinna eristamine elektrienergia ja võrguteenuse vahel on kinnitatud sisemiselt

Aruande digitaalallkirjad

Aktsiaselts SILIKAAT (registrikood: 10022296) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	07.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts SILIKAAT aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud Aktsiaselts SILIKAAT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 27, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts SILIKAAT finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Aktsiaselts SILIKAAT raamatupidamise aastaaruanne ja selle lisad on kooskõlas Elektriturseaduse §17 sätestatud nõuetega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

OÜ Adelaid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn, 08.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts SILIKAAT (registrikood: 10022296) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	08.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	369 464 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 292 509
Kokku	429 757 476

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	79507571	59.48%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	21759874	16.28%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	11777543	8.81%	Ei
Elektrienergia müük	35141	11232780	8.40%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	6973014	5.22%	Ei
Mörditootmine	23641	2415348	1.81%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140300
Faks	+372 6140383
E-posti aadress	silikaat@silikaat.ee
Veebilehe aadress	www.silikaat.ee