

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Silikaat

registrikood: 10022296

tänava/talu nimi, Silikaltsiidi 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11216

telefon: +372 6140300

faks: +372 6140222

e-posti aadress: silikaat@silikaat.ee

veebilehe aadress: www.silikaat.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Üldinfo

AS Silikaat põhitegevusalaks on ehitusmaterjalide tootmine ja kinnisvara haldamine.

Äritegevuse ülevaade

AS Silikaat müügitulu 2011. aastal oli 9 266 tuhat eurot (2010. aastal 8 543 tuhat eurot). Müügitulu suurenes võrreldes 2010. aastaga 8,4 %. Aruandeperioodi kasumiks kujunes 4 524 tuhat eurot (2010. aastal 3 853 tuhat eurot).

Finantsseisund

Peamised finantssuhtarvud:

	2011	2010	
Müügitulu (tuhat eurot)	9 266	8 543	
Käibe kasv	8,4%	-11,9%	
Puhaskasum (tuhat eurot)	4 524	3 853	
Kasumi kasv	17,4%	6,3%	
Puhasrentaablus	58,5%	45,1 %	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,35	1,07	
ROA	11%	10,2%	
ROE	13,9%	13,8%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2011} - \text{müügitulu 2010}) / \text{müügitulu 2010} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2011} - \text{puhaskasum 2010}) / \text{puhaskasum 2010} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Tütarettevõtjad

- Kõo Agro OÜ

Kõo Agro OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine ning teenuste osutamine. 2011. aastal oli Kõo Agro OÜ müügitulu 935 tuhat eurot (2010. aastal 1 094 tuhat eurot), vähenedes 2010. aastaga võrreldes 14,5%. Kõo Agro OÜ kasumiks kujunes 2011. aastal 21 tuhat eurot (2010. aastal 2,6 tuhat eurot). Kõo Agro OÜ keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 8 töötajat (2010. aastal 8 töötajat).

- Mangeni PM OÜ

Mangeni PM OÜ põhitegevusalaks on põllumajandussaaduste tootmine ja realiseerimine (piimatootmine). 2011. aastal kujunes Mangeni PM OÜ müügituluks 3 141 tuhat eurot (2010. aastal 2 478 tuhat eurot), suurenedes aastaga 26,8 %. Mangeni PM OÜ kasumiks kujunes 2011. aastal 696 tuhat eurot (2010. aastal 573 tuhat eurot). Töötajate keskmine arv

2011. aastal oli 60 (2010. aastal 60 töötajat).

- Valtsnapi OÜ

2011. aastal majandustegevust ei toimunud ning ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud.

- Home-Lux OÜ

Home-Lux OÜ põhitegevusalaks on jaekaubandus - erinevate sisustuskaupade müük. Aruandeaasta müügitulu oli 23,3 tuhat eurot (2010. aastal 2,5 tuhat eurot) ning kahjum -33 tuhat eurot (2010. aastal -13 tuhat eurot). Seoses üldise majanduslangusega on eksklusiivsete sisustuskaupade nõudlus järsult vähenenud ning 2011. aastal lõpetas ettevõtte senise tootevalikuga tegevuse.

- SilikaatKinnisvara OÜ

2011. aastal oli ettevõtte peamiseks majandustegevuseks Silikaat AS ja Key OÜ kinnisvara haldus. 2012. aastal muutis ettevõtte oma nime Silikaat SPV1 OÜ-ks. Ettevõtte müügitulu oli 2011. aastal 137 tuhat eurot (2012. aastal 26 tuhat eurot) ning kasum 20 tuhat eurot (2010. aastal oli kahjum -0,1 tuhat eurot).

- Stal Impex OÜ

2011. aastal majandustegevust ei toimunud ning ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja töötasu ei makstud

Eesmärgid 2012. aastal

Silikaat AS keskendub 2012. aastal põhiliselt ehitusmaterjalide tootmisele ning müügile. Selle eesmärgi täitmiseks toimus 2012. aasta alguses Silikaat AS jagunemine, millega viidi Silikaat AS kinnisvara haldamine üle kahte ettevõttesse Järve Kaubanduskeskus OÜ ja Silikaadi Tehnopark OÜ, vt lähemalt Lisa 25.

Silikaat AS põhieesmärk käesoleval majandusaastal on tagada ettevõtte jätkusuutlikkus, areng ja konkurentsivõime ehitusmaterjalide turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 216 440	3 102 820	2
Finantsinvesteeringud	465 313	162 000	3
Nõuded ja ettemaksud	4 543 572	3 270 415	4-6
Varud	829 144	1 059 425	7
Kokku käibevara	9 054 469	7 594 660	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 436 849	2 635 479	8-10
Nõuded ja ettemaksud	6 325 932	4 503 787	4
Kinnisvarainvesteeringud	16 561 443	17 747 931	12
Materiaalne põhivara	5 813 843	5 412 910	13
Kokku põhivara	32 138 067	30 300 107	
Kokku varad	41 192 536	37 894 767	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	852 898	832 145	15
Võlad ja ettemaksud	5 873 856	6 268 771	16
Kokku lühiajalised kohustused	6 726 754	7 100 916	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 021 513	2 874 592	15
Kokku pikaajalised kohustused	2 021 513	2 874 592	
Kokku kohustused	8 748 267	9 975 508	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	412 160	411 591	
Kohustuslik reservkapital	41 159	41 159	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 466 509	23 613 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 524 441	3 853 394	
Kokku omakapital	32 444 269	27 919 259	
Kokku kohustused ja omakapital	41 192 536	37 894 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	9 265 996	8 542 823	17
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-5 067 878	-4 944 158	
Brutokasum (-kahjum)	4 198 118	3 598 665	
Turustuskulud	-224 772	-226 789	19
Üldhalduskulud	-356 538	-285 395	20
Muud äritulud	51 136	124 353	18
Muud ärikulud	-14 626	-31 668	22
Ärikasum (kahjum)	3 653 318	3 179 166	
Finantstulud ja -kulud	871 123	674 228	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 524 441	3 853 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 524 441	3 853 394	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 653 318	3 179 166
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 747 340	1 734 305
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8 056	-7 371
Kokku korrigeerimised	1 739 284	1 726 934
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 941	71 561
Varude muutus	230 281	190 701
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	237 996	-88 109
Makstud intressid	-80 168	-156 459
Makstud ettevõtte tulumaks	-132 911	-90 892
Kokku rahavood äritegevusest	5 553 859	4 832 902
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 014 021	-297 521
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	50 978	15 492
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 186	-3 980
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2 495
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-111	-2 556
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-43 460
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-399 313	-760 484
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	32 000	828 392
Antud laenud	-4 279 410	-3 843 570
Antud laenude tagasimaksed	1 270 395	2 121 372
Laekunud intressid	234 186	182 828
Laekunud dividendid	0	1 076
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 108 482	-1 799 916
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-779 903	-2 830 738
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	569	0
Makstud dividendid	-500 000	-341 927
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-52 423	-52 423
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 331 757	-3 225 088
Kokku rahavood	113 620	-192 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 102 820	3 294 922
Raha ja raha ekvivalentide muutus	113 620	-192 102
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 216 440	3 102 820

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	411 591	41 159	23 613 115	24 065 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 853 394	3 853 394
31.12.2010	411 591	41 159	27 466 509	27 919 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 524 441	4 524 441
Emiteeritud aktsiakapital	569			569
31.12.2011	412 160	41 159	31 990 950	32 444 269

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Silikaat 2011. 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 eurodes.

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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Silikaat arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Saldode ümardamisel tekkinud vahed on kajastatud aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Osakapitali ümardamisest tekkinud vahe on kajastatud kirjel eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruannete võrreldavuse huvides on 2010. aasta üldhalduskuludes kajastatud teenuste kulust summas 233 917 eurot tõstetud ringi müüdüd toodangu (kaupade ja teenuste) kulu alla, vt kasumiaruannet ja Lisa 20.

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 valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 õiglasel 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 õiglasel väärtuses.

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

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

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena)

kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeringud 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 emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli alla olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist ja vastava hääleõigusega kaasneb ka kontroll tütarettevõtte üle.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle omatakse olulist mõju (osalus rohkem kui 20%), kuid mis ei allu ettevõtte kontrollile. Investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on kajastatud kapitalosaluse 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 allahindlust bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 3196 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende

üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

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 eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

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

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

Kui materiaalse põhivara 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 3196 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5-33,33
Masinaid ja seadmed	5-25
Transpordivahendid	5-10
Muu inventar	5-6,67

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 (intressikul) 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 tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

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

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

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

AS Silikaat tütarettevõtjad on: Valtsnapi OÜ, Kõo Agro OÜ, Mangeni PM OÜ, Home-Lux OÜ, Silikaat SPV1 OÜ ja Stal Impex OÜ.

AS Silikaat sidusettevõtja on Hyperficarius OÜ.

Juhatuselise liikmega seotud ettevõtted on Aromare OÜ, Silikaat Mööbel AS, Key OÜ, Cosmix OÜ, Silikaat Grupp AS, Silikaat Kinnisvara AS, Veekom OÜ, Luha AV OÜ, Luha 500 OÜ.

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

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 393	1 403
Arvelduskontod	2 255 687	1 678 388
Tähtajalised hoiused	958 360	1 423 029
Kokku raha	3 216 440	3 102 820

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

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2009	21 236	6 000	159 032		186 268
Soetamine	62 952	60 000	637 532		760 484
Müük müügihinnas või lunastamine	-87 406	-64 955	-676 032		-828 393
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 218	-1 045	9 468		11 641
Muud				32 000	32 000
31.12.2010			130 000	32 000	162 000
Kajastatud õiglasel väärtuses			130 000	32 000	162 000
Müük müügihinnas või lunastamine				-32 000	-32 000
Muud				335 313	335 313
31.12.2011			130 000	335 313	465 313
Kajastatud õiglasel väärtuses			130 000	335 313	465 313

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 031 216	916 487
Ostjatelt laekumata arved	1 066 382	1 090 660
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 166	-174 173
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 104	10 935
Muud nõuded	9 819 020	6 832 207
Laenunõuded	9 689 393	6 728 105
Intressinõuded	129 627	102 054
Muud nõuded	0	2 048
Ettemaksed	17 164	14 573
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 869 504	7 774 202

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 066 382	1 090 660
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-35 166	-174 173
Kokku nõuded ostjate vastu	1 031 216	916 487
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-174 173	-174 538
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	4 021	4 246
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-23 193	-45 963
Lootusetuks tunnistatud nõuded	158 179	42 082
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-35 166	-174 173

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		110 907		71 122
Üksikisiku tulumaks		9 158		12 459
Erisoodustuse tulumaks		21		111
Sotsiaalmaks		16 614		22 404
Kohustuslik kogumispension		376		178
Töötuskindlustusmaksed		1 859		2 552
Aktsiisimaks		4 646		4 753
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		18 998		128
Ettemaksukonto jääk	2 104		10 935	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 104	162 579	10 935	113 707

Lisa 7 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	418 849	623 652
Lõpetamata toodang	30 024	21 132
Valmistoodang	372 574	412 686
Ettemaksed varude eest	7 697	1 955
Kokku varud	829 144	1 059 425

Lisa 8 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10394460	Silikaat SPV1 OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
11948162	Stal Impex Estonia	Eesti	Metalli müük	100	100
11161373	Home-Lux OÜ	Eesti	Kaubandus	100	100
10283039	Valtsnapi OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070192	Mangeni PM OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100
10070214	Kõo Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Silikaat SPV1 OÜ	2 569		20 436		23 005
Stal Impex Estonia	2 522		4		2 526
Home-Lux OÜ	5 899		-33 301	47 727	20 325
Valtsnapi OÜ	66 686		-108	9	66 587
Mangeni PM OÜ	1 791 903		695 825	95	2 487 823
Kõo Agro OÜ	751 317		21 259	7	772 583
Kokku	2 620 896		704 115	47 838	3 372 849

Lisa 9 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11731540	Hyperficarius OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	73	73

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Hyperficarius OÜ	14 583		-14 583	
Kokku	14 583		-14 583	

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 (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2009		32 000	32 000
Soetamine		-32 000	-32 000
31.12.2010		0	0
Soetamine	64 000		64 000
31.12.2011	64 000		64 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses			64 000

Lisa 11 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	9 689 393	3 363 461	6 325 932	
Intressinõuded	129 627	129 627		
Kokku muud nõuded	9 819 020	3 493 088	6 325 932	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 728 105	2 224 318	4 092 331	411 456
Intressinõuded	102 054	102 054		
Kokku muud nõuded	6 830 159	2 326 372	4 092 331	411 456

Laenud on antud eurodes. Antud laenude keskmine intress on 5%.

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	640 789	23 690 009	24 330 798
Akumuleeritud kulum		-5 443 780	-5 443 780
Jääkmaksumus	640 789	18 246 229	18 887 018
Ostud ja parendused		3 980	3 980
Amortisatsioonikulu		-1 185 716	-1 185 716
Ümberklassifitseerimised		42 649	42 649
31.12.2010			
Soetusmaksumus	640 789	23 756 488	24 397 277
Akumuleeritud kulum		-6 649 346	-6 649 346
Jääkmaksumus	640 789	17 107 142	17 747 931
Ostud ja parendused		3 186	3 186
Amortisatsioonikulu		-1 189 653	-1 189 653
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-21	-21
31.12.2011			
Soetusmaksumus	640 789	23 739 243	24 380 032
Akumuleeritud kulum		-7 818 589	-7 818 589
Jääkmaksumus	640 789	15 920 654	16 561 443

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 583 109	4 982 333
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 258 331	813 930
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	2 495

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	1 094 241	3 294 630	3 389 169	161 702	421 686		421 686	8 361 428
Akumuleeritud kulum		-941 547	-1 594 724	-107 913				-2 644 184
Jääkmaksumus	1 094 241	2 353 083	1 794 445	53 789	421 686		421 686	5 717 244
Ostud ja parendused		11 800	158 156	1 978	125 587		125 587	297 521
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		11 800						11 800
Muud ostud ja parendused			158 156	1 978	125 587		125 587	285 721
Amortisatsioonikulu		-151 210	-383 839	-13 540				-548 589
Müügid			-10 617					-10 617
Ümberklassifitseerimised		395 719			-438 368		-438 368	-42 649
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		438 368			-438 368		-438 368	
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-42 649						-42 649
31.12.2010								
Soetusmaksumus	1 094 241	3 675 405	3 458 153	163 680	108 905		108 905	8 500 384
Akumuleeritud kulum		-1 066 013	-1 900 008	-121 453				-3 087 474
Jääkmaksumus	1 094 241	2 609 392	1 558 145	42 227	108 905		108 905	5 412 910
Ostud ja parendused		45 287	574 654	101 734	29 834	262 512	292 346	1 014 021
Amortisatsioonikulu		-173 828	-369 904	-12 665				-556 397
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-1 269						-1 269
Müügid			-51 229	-4 193				-55 422
Ümberklassifitseerimised		46 750			-46 750		-46 750	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		46 750			-46 750		-46 750	
31.12.2011								
Soetusmaksumus	1 094 241	3 710 044	3 929 519	253 673	91 989	262 512	354 501	9 341 978
Akumuleeritud kulum		-1 183 712	-2 217 853	-126 570				-3 528 135
Jääkmaksumus	1 094 241	2 526 332	1 711 666	127 103	91 989	262 512	354 501	5 813 843

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	60 216	15 492
Transpordivahendid	19 716	14 380
Muud masinad ja seadmed	40 500	1 112
Muu materiaalne põhivara	3 262	0
Kokku	63 478	15 492

Lisa 14 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	5 583 109	4 982 333
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	36 525	5 144 035
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	16 561 443	17 747 931
Kokku	16 561 443	17 747 931

Silikaat AS jagunemisest tulenevalt 2012. aasta alguses tegeleb ettevõtte tulevikus ainult vähesel määral kinnisvara rendiga.

Lisa 15 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB AS	2 533 660	800 475	1 733 185		6 kuu EURIBOR+1%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	2 533 660	800 475	1 733 185				
Muud laenukohustused							
Maa erastamine	340 751	52 423	288 328		10%	EUR	10.01.2018
Muud laenukohustused kokku	340 751	52 423	288 328				
Laenukohustused kokku	2 874 411	852 898	2 021 513				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB AS	3 313 562	779 722	2 533 840		6 kuu EURIBOR+1%	EUR	31.12.2014
Pikaajalised laenud kokku	3 313 562	779 722	2 533 840				
Muud laenukohustused							
Maa erastamine	393 175	52 423	209 693	131 059	10%	EEK	10.01.2018
Muud laenukohustused kokku	393 175	52 423	209 693	131 059			
Laenukohustused kokku	3 706 737	832 145	2 743 533	131 059			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	1 155 092	1 155 092
Ehitised	13 579 272	14 602 446
Kokku	14 734 364	15 757 538

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	201 015	154 929
Võlad töövõtjatele	35 573	8 404
Maksuvõlad	162 579	113 707
Muud võlad	5 091 158	5 717 758
Muud viitvõlad	20 286	13 975
Dividendid ja dividendide tulumaks	5 070 872	5 703 783
Saadud ettemaksed	383 531	273 974
Kokku võlad ja ettemaksed	5 873 856	6 268 772

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 184 475	8 458 342
Rootsi	75 475	79 486
Läti	6 046	4 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 265 996	8 542 823
Kokku müügitulu	9 265 996	8 542 823
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Liiva müük	1 707 604	1 390 710
Renditulu	5 679 848	5 081 460
Kivitsehhi toodang	738 110	752 722
Mörditootmine	58 096	154 369
Elektrienergia müük	695 009	717 905
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	387 329	445 657
Kokku müügitulu	9 265 996	8 542 823

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	2 495
Kasum materiaalse põhivara müügist	8 056	4 875
Saadud toetused	7 874	10 056
Muud	35 206	106 927
Kokku muud äritulud	51 136	124 353

Lisa 19 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Transpordikulud	35 416	42 117
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	26 923	26 449
Tööjõukulud	74 878	73 773
Reklaamikulud	31 258	50 914
Muud	56 297	33 536
Kokku turustuskulud	224 772	226 789

Lisa 20 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	116 050	123 522
Amortisatsioonikulu	73 490	57 434
Muud	115 226	98 487
Teenuste kulu	51 772	5 952
Kokku üldhalduskulud	356 538	285 395

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	454 516	474 352
Sotsiaalmaksud	155 788	162 328
Kokku tööjõukulud	610 304	636 680
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	59

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	229	51
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	15 268
Liikmemaksud	1 790	0
Muud	12 607	16 349
Kokku muud ärikulud	14 626	31 668

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	704 115	557 935
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-14 583	-28 877
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	12 716
Intressitulud	285 551	239 059
Intressitulu hoiustelt	33 870	27 150
Intressitulu võlakirjadelt	0	32 509
Intressitulu laenudelt	251 681	179 400
Intressikulud	-80 168	-98 324
Intressikulu laenudelt	-80 168	-98 324
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2 676
Muud finantstulud ja -kulud	-23 792	-5 605
Kokku finantstulud ja -kulud	871 123	674 228

Lisa 24 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 046 649	4 005 989	1 572 440	4 505 989
Tütarettevõtjad	2 688 060		3 116 722	
Sidusettevõtjad	504 247		444 138	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 001 093		1 453 393	136

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		57 108	14 833	219 145
Tütarettevõtjad	115 959	115 071		94 640
Sidusettevõtjad		60 109		43 412
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	908 853	711 176	817 156	621 174

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010

Arvestatud tasu	11 520	21 404
-----------------	--------	--------

Veerus Müügid on kajastatud ka seotud osapooltele antud laenudelt arvestatud intressikulu 2011. aastal 147 597 eurot (2010. aastal 141 152 eurot).

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

2. jaanuaril 2012 toimunud Silikaat AS jagunemise tulemusena on kinnisvara haldamine ja üürimine üle antud Järve Kaubanduskeskus OÜ-le ja Silikaadi Tehnopark OÜ-le.

Jagunemisega andis Silikaat AS Järve Kaubanduskeskus OÜ-le üle vara kinnisvara investeeringute ja materiaalse põhivara näol bilansilises väärtuses 12,95 miljonit eurot ja laenukohustused SEB panga ees 2,53 miljonit eurot. Silikaadi Tehnopark OÜ-le andis Silikaat AS üle vara kinnisvara investeeringute ja materiaalse põhivara näol bilansilises väärtuses 3,90 miljonit eurot ja laenukohustuse Harju Maavalitsuse ees 340,8 tuhat eurot.

Järve Kaubanduskeskus OÜ tegeleb alates 2012. aastast Tallinnas Pärnu mnt 234 ja 238 asuvate kinnistute haldamisega ja arendamisega ning Silikaadi Tehnopark OÜ Silikaltsiidi 8 asuva kinnistu haldamise ja arendamisega. Silikaat AS keskendub ehitusmaterjalide tootmisele ja müügile.

Lisa 26 Ärisegmentide bilansid

31.12.2010	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Käibevara	24 381	48 493	7 521 786	7 594 660
Põhivara		1 375 831	28 924 276	30 300 107
Kokku varad	24 381	1 424 324	36 446 062	37 894 767
Kohustused	45 432	10 299	6 213 040	6 268 771
Laenud				3 706 737
Kokku kohustused	45 432	10 299	6 213 041	9 975 508
Omakapital				27 919 259
Kokku omakapital ja kohustused				37 894 767

	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara 2010. a.		46 750	254 751	301 501
Arvestatud kulumit		81 210	1 653 095	1 734 305

31.12.2011	Elekt	Võrguteenus	Muu	Kokku
------------	-------	-------------	-----	-------

Käibevara	25 014	44 664	8 984 791	9 054 469
Põhivara		1 408 205	30 729 862	32 138 067
Kokku varad	25 014	1 452 869	39 714 653	41 192 536
Kohustused	49 074	7 609	5 817 173	5 873 856
Laenud				2 874 411
Kokku kohustused	49 074	7 609	5 873 856	8 748 267
Omakapital				32 444 269
Kokku omakapital ja kohustused				41 192 536

	Elekter	Võrguteenus	Muu	Kokku
Soetatud põhivara 2011. a.		166 953	847 068	1 014 021
Arvestatud kulumit		87 829	1 658 221	1 746 050

Lisa 27 Ärisegmentide kasumiaruanded

2010	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	316 591	401 314	7 824 918		8 542 823
sh sisekäive	71 935	94 051		-165 986	
Kokku müügitulu	388 526	495 365	7 824 918	-165 986	8 542 823
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					
sh müük	-283 989	-277 946	-4 382 223		-4 944 158
sh sisekäive	-53 235	-36 741		89 976	
Kokku	-337 224	-314 687	-4 382 223	89 976	-4 944 158
Brutokasum	51 302	180 678	3 442 695	-76 010	3 598 665
Üldhalduskulud					

sh müük	-20 331	-25 771	-239 293		-285 395
sh sisekäive	-2 050	-2 680		4 730	
Kokku	-22 381	-28 451	-239 293	4 730	-285 395
Turustuskulud			-226 789		-226 789
Muud äritulud/-kulud			92 685		92 685
Ärikasum/-kahjum	28 921	152 227	3 069 298	-71 280	3 179 166
Finantstulud/-kulud					674 228
Aruandeaasta puhaskasum					3 853 394

2011	Elekter	Võrguteenus	Muu	Elimineerimine	Kokku
Müügitulu					
sh müük	246 801	440 688	8 578 507		9 265 996
sh sisekäive	54 116	83 978		-138 094	
Kokku müügitulu	300 917	524 666	8 578 507	-138 094	9 265 996
Müüdnud toodangu, teenuste kulud					
sh müük	-205 536	-375 570	-4 486 772		-5 067 878
sh sisekäive	-73 191	-75 790		148 981	

Kokku	-278 727	-451 360	-4 486 772	148 981	-5 067 878
Brutokasum	22 190	73 306	4 091 735	10 887	4 198 118
Üldhalduskulud					
sh müük	-8 616	-15 385	-332 537		-356 538
sh sisekäive	-1 889	-2 932		4 821	
Kokku üldhalduskulud	-10 505	-18 317	-332 537	4 821	-356 538
Turustuskulud			-224 772		-224 772
Muud äritulud/-kulud			36 510		36 510
Ärikasum/-kahjum	11 685	54 989	3 570 936	15 708	3 653 318
Finantstulud/-kulud					871 123
Aruandeaasta puhaskasum	11 685	54 989	3 570 936	15 708	4 524 441

Ärisegmentide jaotamisel on lähtutud elektrituruseadusest, mis nõuab eraldi arvestust elektrienergia ja võrguteenuse müügi osas. Kasutatud hinnad on kooskõlastatud Konkurentsiametiga viimati novembris 2011, enne seda oli kooskõlastus juunis 2010. Hinna eristamine elektrienergia ja võrguteenuse vahel on kinnitatud ettevõtte siseselt.

Aruande digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VELLO KUNMAN	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Silikaat aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud AS Silikaat raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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 28, 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 arvnahtajate 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 AS Silikaat finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

Elektrituruseaduse §17 sätestab elektriettevõtjale kohustuse esitada majandusaasta aruande lisadena raamatupidamisbilanss ja kasumiaruanne tegevusalade kaupa. Tulenevalt juhendmaterjali puudumisest on AS Silikaat koostanud ettevõttesisesed tegevusalade jaotuspõhimõtted, mis nõuavad juhatare hinnanguid tegevusalade eristamisel. Meie arvates on lisades 26-27 elektrienergiaga seotud tegevusalade kaupa esitatud bilanss ja kasumiaruanne olulises osas kooskõlas ettevõtte poolt koostatud arvestuspõhimõtetega ning elektrituruseaduse ja selle alusel kehtestatud õigusaktidega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

OÜ Adelaid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn

21.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Silikaat (registrikood: 10022296) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 466 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 524 441
Kokku	31 990 950
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	57
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 990 893
Kokku	31 990 950

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5679848	61.30%	Jah
Kruusa- ja liivakarjääride tegevus; savi ja kaoliini kaevandamine	08121	1707604	18.43%	Ei
Betoonist muude ehitustoodete tootmine	23619	738110	7.97%	Ei
Elektrienergia müük	35141	695009	7.50%	Ei
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	387329	4.18%	Ei
Mörditootmine	23641	58096	0.63%	Ei

Sidevahendid

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