

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Supergate

registrikood: 10933885

tänava/talu nimi, Narva mnt 63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 6110222

e-posti aadress: info@swisshouse.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	15
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	18
Lisa 10 Materiaalne põhivara	19
Lisa 11 Kapitalirent	20
Lisa 12 Kasutusrent	20
Lisa 13 Laenukohustused	22
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	24
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	25
Lisa 16 Osakapital	25
Lisa 17 Müügitulu	25
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	26
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 20 Tööjõukulud	27
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 22 Intressikulud	27
Lisa 23 Seotud osapooled	27
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	29
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	29
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	30
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	31
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	32
Aruande allkirjad	33
Vandeaudiitori aruanne	34

Tegevusaruanne

1. Üldinfo

OÜ Supergate põhitegevuseks on investeringute haldamine. Ettevõtte alustas majandustegevust 2003.a. septembris.

2. Tulemused

Kontserni peamised finantsnäitajad

Kasumiaruanne	2015	2014
Müügitulu	5 890 333	6 074 685
Ärikasum(kahjum)	63 577	452 637
Puhaskasum(kahjum)	-967 371	-25 276
s.h.emaettevõtja osaniku osa	-701 596	30 779
s.h. Vähemusosaluse osa	-265 775	-56 055
Bilanss	31.12.2015	31.12.2014
Käibevara kokku	2 104 690	5 148 278
Põhivara kokku	33 352 441	21 205 077
Varad kokku	35 457 131	26 353 355
Lühiajalised kohustused	4 199 877	3 683 115
Omakapital	3 424 790	3 158 161
Omakapitali kordaja (%)	9,66	11,98
Juurdekasvutempod (%)		
Müügitulud	-3	3
Ärikasum/kahjum	-86	-19
Aruandeaasta kasum/kahjum	-3 727	-108
Varad kokku	35	59
Omakapital	8	-1
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	0,50	1,40
Likviidsuskordaja	0,50	1,31
Personal ja palgad		
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	39	30
Keskmine töötajate arv	32	32
Palgakulu	613 478	509 609
<i>Omakapitali kordaja (%) = Omakapital / Varad*100</i>		
<i>Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused</i>		
<i>Likviidsuskordaja = Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused</i>		

3. Investeeringud

OÜ Supergate peamiseks investeeringuteks on:

- a. 75% osalus vahtpolüstüreenist soojustusplaatide tootmisele ja turustamisele spetsialiseerunud ettevõttes Estplast Tootmine OÜ. Maardus asuvas nüüdisaegses tehases alustati tootmist 2004. aasta alguses. 2015. aasta OÜ Estplast Tootmine müügituluks kujunes 4,7 mln. eurot ja EBITDA 0,3 mln.eurot. Ettevõtte uue strateegia realiseerimine ning 2016. aasta alguses tehtud investeeringud on loonud aluse edukaks 2016. aastaks ning edaspidiseks arenguks;
- b. 2/3 osalus kinnisvara ettevõttes Pirita Tee Development OÜ. Investeeringud asuvad kõik Tallinna linnas:
 - Kadrioru Ärikeskuse arendus (Narva mnt. 63), majandusaasta aruande allkirjastamise hetkeks on omanikud investeerinud 15 884 308 eurot (sellest 2015. aasta jooksul 2 121 395 eurot);
 - Šveitsi maja (Roosikrantsi 11), majandusaasta aruande allkirjastamise hetkeks on investeeringu suuruseks 10 200 000 eurot , ja
 - kinnistu aadressil Pirita tee 102, majandusaasta aruande allkirjastamise hetkeks on investeeringu suuruseks 3 730 000 eurot.

4. Juhtimine

Kontserni juhatuse liikmetele on 2015. aastal arvestatud tasu kokku 194 889 eurot.

5. Sotsiaalne vastutus

Sotsiaalse vastutuse all peame silmas töötajate, klientide ja elukeskkonnaga seotud küsimusi. Meie eesmärk on tegutseda sotsiaalselt vastutustundliku ettevõtteks, seetõttu on meie ülesanne kohelda oma töötajaid, kliente ja teisi kontserni huvirühmi võrdväärselt ja õiglaselt. Soovime vastata oma huvirühmade ootustele nii tööandja, toodangu ja teenuste pakkuja kui ka partnerina.

6. Keskkond

Meie kontserni eesmärk on keskkonnasäästlik ettevõtlus. See tähendab, et püüame kasutada loodusressursse tõhusalt ning oma tegevusest tulenevat keskkonnamõju pidevalt vähendada. Oma igapäevases tegevuses järgime Eesti ning Euroopa Liidu õigusaktidest, konventsioonidest ja lepingutest tulenevaid nõudeid. Pöörame suurt tähelepanu säästva arengu edendamisele ettevõttes, selleks võimalikult suures koguses tootmisprotsessis tekkinud materjale ja jäätmeid taaskasutades.

7. Dividendipoliitika

Dividende võib maksta kinnitatud majandusaasta aruande alusel. Dividendide maksmise otsus võetakse vastu osanike koosolekul kinnitatud majandusaasta aruande alusel. Osanikele saab dividende maksta ainult lõppenud majandusaasta puhaskasumist või eelmiste majandusaastate jaotamata kasumist, millest on maha arvatud eelmiste aastate katmata kahjum.

Dividendide suurus sõltub osaniku osaluse suurusest. Väljakuulutatud dividendide väljamaksmise kordade arv ei ole piiratud. Dividendide väljamaksmine ei tohi halvendada äriühingu majanduslikku seisundit.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnanguga Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta kontserni majandustulemustele ja finantsseisundile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	736 648	3 528 113	2
Nõuded ja ettemaksed	1 161 733	1 296 090	3
Varud	206 309	324 075	5
Kokku käibevara	2 104 690	5 148 278	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 100	850	8
Nõuded ja ettemaksed	525 086	553 595	3
Kinnisvarainvesteeringud	28 986 256	16 664 861	9
Materiaalne põhivara	3 838 999	3 985 771	10
Kokku põhivara	33 352 441	21 205 077	
Kokku varad	35 457 131	26 353 355	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 056 906	1 765 838	13
Võlad ja ettemaksed	2 142 971	1 917 277	14
Kokku lühiajalised kohustused	4 199 877	3 683 115	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	27 108 469	19 259 210	13
Võlad ja ettemaksed	723 995	252 869	14
Kokku pikaajalised kohustused	27 832 464	19 512 079	
Kokku kohustused	32 032 341	23 195 194	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	16
Ülekurss	66 532	66 532	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 785 534	1 754 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-701 596	30 779	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 176 226	1 877 822	
Vähemusosalus	2 248 564	1 280 339	
Kokku omakapital	3 424 790	3 158 161	
Kokku kohustused ja omakapital	35 457 131	26 353 355	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 890 333	6 074 685	17
Muud äritulud	11 626	14 924	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-42 703	61 619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 124 776	-4 296 123	18
Mitmesugused tegevuskulud	-554 744	-442 096	19
Tööjõukulud	-802 246	-664 969	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-268 040	-271 160	10
Muud ärikulud	-45 873	-24 243	
Kokku ärikasum (-kahjum)	63 577	452 637	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	63 821	65 853	21
Intressikulud	-1 116 285	-519 976	22
Muud finantstulud ja -kulud	21 516	-23 790	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-967 371	-25 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-967 371	-25 276	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-701 596	30 779	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-265 775	-56 055	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	63 577	452 637	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	268 040	271 160	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 059	10
Muud korrigeerimised	0	18 643	
Kokku korrigeerimised	268 040	288 744	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	134 576	-69 596	3
Varude muutus	117 766	-12 874	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 599	-82 268	14
Laekunud intressid	363	710	
Muud rahavood äritegevusest	229 456	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	801 179	577 353	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-121 268	-2 138	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 925	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-2 332 900	-6 879 043	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 250	0	8
Antud laenud	-7 000	-4 000	
Antud laenude tagasimaksed	33 281	3 393	
Laekunud intressid	64 456	33 522	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 367 181	-6 839 341	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	9 234 000	10 915 634	
Saadud laenude tagasimaksed	-11 164 636	-1 331 958	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-110 210	35 068	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-50 571	-47 733	
Makstud intressid	-352 593	-151 878	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	1 234 000	0	7
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 423	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 225 433	9 419 133	
Kokku rahavood	-2 791 435	3 157 145	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 528 113	370 968	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 791 435	3 157 145	
Valuutakursside muutuste mõju	-30	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	736 648	3 528 113	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2013	25 500	66 532	256	1 754 755	1 336 394	3 183 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	30 779	-56 055	-25 276
31.12.2014	25 500	66 532	256	1 785 534	1 280 339	3 158 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-701 596	-265 775	-967 371
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	1 234 000	1 234 000
31.12.2015	25 500	66 532	256	1 083 938	2 248 564	3 424 790

Lisainformatsioon toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Supergate 2015. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2015. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud: OÜ Supergate(emaettevõtte), OÜ Estplast Tootmine ning OÜ Pirita Tee Development finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 7).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes.

Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Konsolideeritud aruannetes kajastatakse tütarettevõtted rida-realt konsolideerituna.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtteks, ühissetevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusle. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad

osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalist omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vaheid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades 25,26,27,28 esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta 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 laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele. Juhul, kui tagasiosukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Üksikult eristatavate varude objektide puhul lähtutakse nende soetusmaksumuse määramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest. Kui varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida osaühing hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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).

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kinnisvarainvesteeringute hoolduskulud on aruandeaastal kajastatud antud perioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Seadmed	3-20
Transpordivahendid	5-10
Muu materiaalne põhivara	3-7

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 kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kontsern 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.

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 õiglasest väärtusest).

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna /sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ettevõtte põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt 20/80 (enne 01.01.2014: 21/79), erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas 15. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahelt, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Supergate olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- kontserni juhtkonna võtmeisikud (s.h.Estplast Tootmine OÜ ja Pirita Tee Development OÜ) ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted;
- sidusettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansikuupäevajärgsed sündmused.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikus ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata finantsseisundi aruandes, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	12 212	19 803
Arvelduskontod	724 436	1 508 310
Tähtajalised hoiused	0	2 000 000
Kokku raha	736 648	3 528 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 032 599	1 032 599	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 034 607	1 034 607	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 008	-2 008	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	537 780	12 694	525 086	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 886	33 886	0	0	6
Muud nõuded	6 350	6 350	0	0	
Laenunõuded	4 000	4 000	0	0	
Viitlaekumised	2 350	2 350	0	0	
Ettemaksed	11 826	11 826	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 769	2 769	0	0	
Muud makstud ettemaksed	9 057	9 057	0	0	
Hoiused	64 378	64 378	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 686 819	1 161 733	525 086	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 075 537	1 075 537	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 077 545	1 077 545	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 008	-2 008	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	564 697	11 102	553 595	0	23
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137 593	137 593	0	0	6
Muud nõuded	9 813	9 813	0	0	
Laenunõuded	4 000	4 000	0	0	
Viitlaekumised	5 813	5 813	0	0	
Ettemaksed	650	650	0	0	
Muud makstud ettemaksed	650	650	0	0	
Hoiused	61 395	61 395	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 849 685	1 296 090	553 595	0	

Sisuga 31.12.2015.a. bilansis kajastatud seotud osapoolte vastu summa sisaldab laenunõuet sidusettevõtte Lõkke 4 OÜ vastu summas 521 900 eurot (31.12.2014: 521 900 eurot), intressimääraga 12%, tähtajaga oktoober 2019.a., laenunõuet sidusettevõtte RPK Haldus OÜ vastu

summas 5 413 eurot (31.12.2014: 0 eurot), intressimääraga 6%, tähtajaga detsember 2017.a, ning intressinõue sidusettevõtte Lõkke 4 OÜ vastu summas 10 467 eurot (31.12.2014: 11 102 eurot).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 034 607	1 077 545	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 008	-2 008	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 032 599	1 075 537	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 008	-2 008	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	12	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-11 155	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	11 143	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 008	-2 008	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	54 155	143 942
Lõpetamata toodang	41 726	69 209
Valmistoodang	82 578	97 798
Müügiks ostetud kaubad	27 850	13 126
Kokku varud	206 309	324 075
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	364	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 019	42 168	56 176	30 174
Üksikisiku tulumaks	0	12 289	0	9 157
Erisoodustuse tulumaks	0	968	0	1 176
Sotsiaalmaks	0	22 902	0	17 033
Kohustuslik kogumispension	0	1 149	0	829
Töötuskindlustusmaksed	0	1 191	0	1 342
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 244	0	1 314
Ettemaksukonto jääk	32 867		81 417	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 886	81 911	137 593	61 025

Ettemaks vt.lisa 3.

Kohustused vt.lisa 14.

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10907114	Estplast Tootmine OÜ	Eesti	vahtpolüstüreenist soojustusplaatide tootmine ja müük	75	75
11997083	Pirita Tee Development OÜ	Eesti	enda kinnisvara üürileandmine	66.67	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Muud muutused	31.12.2015
Estplast Tootmine OÜ	1 485 945	0	1 485 945
Pirita Tee Development OÜ	1 095 764	2 468 000	3 563 764
Kokku	2 581 709	2 468 000	5 049 709

2015.a. veebruaris soetas tütar-ettevõtja Pirita Tee Development OÜ 100% osaluse OÜ-s Roosikrantsi 11, mis omakorda omas 100% SR Baltic Real Estate OÜ osadest. Omandatud osaluse soetusmaksumus moodustas 2500 eurot, omandatud netovara õiglane väärtus 39 106 eurot.

Nimetatud tehing toimus sõltumatute osapoolte vahel.

Omandamisel tekkinud negatiivne firmaväärtus summas 36 606 eurot on kajastatud kasumiaruande kirjel Muud finantstulud ja -kulud.

Aruandeaastal viisid omanikud läbi tütar-ettevõtja Pirita Tee Development OÜ osakapitali suurendamise 3 702 000 euro ulatuses, osade nimiväärtuse suurendamise teel, rahalistega sissemaksetega. Väikeosaniku poolt sissemakstud summa 1 234 000 eurot on kajastatud rahavoogude aruandes real Muud laekumised finantseerimistegevusest.

Omandatud ettevõtete rahajääk summas 229 457 eurot on kajastatud rahavoogude aruandes real Muud rahavood äritegevusest.

2015.a. jooksul ühendati Pirita Tee Development OÜ'ga OÜ Roosikrantsi 11 ja SR Baltic Real Estate OÜ.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12531872	OÜ Lõkke 4	Eesti	Kinnisvarahaldus	34	34
12807015	RPK Haldus OÜ	Eesti	Kinnisvarahaldus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	31.12.2015
OÜ Lõkke 4	850	0	850
RPK Haldus OÜ	0	1 250	1 250
Kokku	850	1 250	2 100

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
RPK Haldus OÜ	50	20.02.2015	1 250

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 190 724	938 579	6 129 303
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 190 724	938 579	6 129 303
Ostud ja parendused	0	6 805 558	6 805 558
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 190 724	7 744 137	12 934 861
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 190 724	7 744 137	12 934 861
Ostud ja parendused	0	2 121 395	2 121 395
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 190 724	9 865 532	15 056 256
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 190 724	9 865 532	15 056 256

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	3 730 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	0
31.12.2014	3 730 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	10 200 000
31.12.2015	13 930 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 245 944	337 728
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-338 760	-26 395

Ettevõtte soetas 2014.aastal kinnistu Tallinnas, Kesklinna linnaosas, Kadriorus. Soetamise hetkel toimus kinnistul juba ärihoonete kompleksi ehitus. Aruande allkirjastamise hetkeks on põhilised ehitustööd lõpetatud ning siseviimistluse tööd on plaanis lõpetada 2016.aasta jooksul kooskõlas tulevaste üürnike vajadustega. Kinnisvarainvesteering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil ja seisuga 31.12.2015. moodustas investeeringu maksumus 15 292 314 eurot (31.12.2014: 13 170 919 eurot).

Kinnisvarainvesteering, aadressil Piritä tee 102, Tallinn, kajastatakse bilansis 31.12.2015. seisuga tema õiglases väärtuses 3 730 000 eurot. Õiglane väärtus toetub 1Partner Kinnisvara Tallinn OÜ poolt 2013.aasta aprillis antud hinnangule. Lähtudes tulevaste perioodide kassavoo diskonteerimise meetodil läbi viidud analüüsile, leiab juhtkond, et seisuga 31.12.2015. ega 31.12.2014 pole kinnisvarainvesteeringu väärtus oluliselt muutunud.

2015.aasta veebruaris äriühenduse kaudu omandati kinnistu aadressil Roosikrantsi 11, Tallinn. Investeering kajastatakse õiglases väärtuses 10 200 000 eurot. Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse leidmisel on ettevõtte juhtkond lähtunud 2014. ja 2015. aastal toimunud müügitehingutest.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse tõenduseks kasutati mudelit, mis põhines diskonteeritud rahavoogude meetodil (DCF). DCF meetodi kohaselt määratakse kinnisvara väärtus tulevikus saadava puhastulu ja kinnisvara müümisest saadava tulu nüüdisväärtuse alusel. Mudelis on kasutatud eeldused vakantsuse-, kapitaliseerimise määrade kohta. Mudeli testimisel selgus, et eespoolt nimetatud määrad on väga sensitiivsed muutuse suhtes. Muutus määras +/-1% annaks kinnisvara väärtuseks vastavalt 15,2 ja 20,8 miljonit eurot.

Kinnisvarainvesteeringu otsesed haldamiskulud on ära toodud aastaaruande lisades 18 ja 19.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013										
Soetusmaksumus	95 024	2 822 381	297 519	10 619	2 334 034	2 642 172	12 004	531 584	531 584	6 103 165
Akumuleeritud kulum	0	-396 229	-209 674	-7 397	-1 250 785	-1 467 856	-6 569	0	0	-1 870 654
Jääkmaksumus	95 024	2 426 152	87 845	3 222	1 083 249	1 174 316	5 435	531 584	531 584	4 232 511
Ostud ja parendused	0	0	15 755	2 138	22 336	40 229	0	0	0	40 229
Amortisatsioonikulu	0	-63 653	-37 704	-2 240	-165 371	-205 315	-2 192	0	0	-271 160
Müügid	0	0	-8 925	0	-30 711	-39 636	0	0	0	-39 636
Ümberklassifitseerimised	0	312 798	0	0	0	0	0	-312 798	-312 798	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	312 798	0	0	0	0	0	-312 798	-312 798	0
Muud muutused	0	0	0	0	23 827	23 827	0	0	0	23 827
31.12.2014										
Soetusmaksumus	95 024	3 135 178	290 763	12 757	2 348 427	2 651 947	12 004	218 786	218 786	6 112 939
Akumuleeritud kulum	0	-459 881	-233 792	-9 637	-1 415 097	-1 658 526	-8 761	0	0	-2 127 168
Jääkmaksumus	95 024	2 675 297	56 971	3 120	933 330	993 421	3 243	218 786	218 786	3 985 771
Ostud ja parendused	0	0	0	8 304	0	8 304	112 964	0	0	121 268
Amortisatsioonikulu	0	-63 325	-29 944	-2 641	-159 583	-192 168	-12 547	0	0	-268 040
31.12.2015										
Soetusmaksumus	95 024	3 135 178	290 763	21 061	2 348 427	2 660 251	124 968	218 786	218 786	6 234 207
Akumuleeritud kulum	0	-523 206	-263 736	-12 278	-1 574 680	-1 850 694	-21 308	0	0	-2 395 208
Jääkmaksumus	95 024	2 611 972	27 027	8 783	773 747	809 557	103 660	218 786	218 786	3 838 999

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	40 695
Transpordivahendid	0	8 925
Muud masinad ja seadmed	0	31 770
Kokku	0	40 695

Real "muud muutused" kajastatud eelnevalt müüdud põhivara tagastus.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	69 097	49 166	19 931	0	6 kuu Euribor+1,9%/3,15%; 3,35%	EUR	2016;2018;2019	
Transpordivahendid	9 640	3 209	6 431	0	3,05%	EUR	2018	
Kapitalirendikohustused kokku	78 737	52 375	26 362	0				13

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	116 556	47 458	69 098	0	6 kuu euribor+1,9%;3,15%;3,35%	EUR	2016, 2018, 2019	
Transpordivahendid	12 753	3 113	9 640	0	3,05%	EUR	2018	
Kapitalirendikohustused kokku	129 309	50 571	78 738	0				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	218 022	242 401
Kokku	218 022	242 401

2014.aastal osteti müügi-tagasirenditehingu alusel kapitalirendi tingimustel kaks seadet laenumaksumusega 48 335 eurot ja sõiduauto laenumaksumusega 15 754 eurot. 2015.aastal selliseid tehinguid ei olnud.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	-77 829	-115 314
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	-67 812	-71 407
1-5 aasta jooksul	-22 412	-92 030

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	1 467 192	1 467 192			6 kuu euribor+2,45-3,95%	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 467 192	1 467 192						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	6 568 187	537 339	6 030 848	0	6 kuu euribor+1,5-4,5%	EUR	2016; 2020	
Pikaajalised laenud kokku	6 568 187	537 339	6 030 848	0				
Kapitalirendikohustused kokku	78 737	52 375	26 362	0				11
Muud laenukohustused								
Eraettevõtted	15 518 496	0	554 496	14 964 000	4,0-12,0%	EUR	2019-2022	
Seotud osapooled	5 532 763	0	199 763	5 333 000	4,0-12,0%	EUR	2019-2022	23
Muud laenukohustused kokku	21 051 259	0	754 259	20 297 000				
Laenukohustused kokku	29 165 375	2 056 906	6 811 469	20 297 000				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	1 427 402	1 427 402			4,1-4,5%	EUR	2015	
Lühiajalised laenud kokku	1 427 402	1 427 402						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	554 870	287 865	267 005	0	6 kuu euribor+1,5;1,68-4,5%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	554 870	287 865	267 005	0				
Kapitalirendikohustused kokku	129 309	50 571	78 738	0				11
Muud laenukohustused								
Eraettevõtte	7 442 542	0	1 175 875	6 266 667	1,5-12%	EUR	2019-2022	
Seotud osapooled	11 470 925	0	1 470 925	10 000 000	1,5-12%	EUR	2019-2022	23
Muud laenukohustused kokku	18 913 467	0	2 646 800	16 266 667				
Laenukohustused kokku	21 025 048	1 765 838	2 992 543	16 266 667				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014

Maa	95 024	95 024
Ehitised	13 030 758	2 900 339
Masinad ja seadmed	218 022	242 401
Muu materiaalne põhivara	568 611	712 604
Muud varad	206 309	324 075
Kokku	14 118 724	4 274 443

Lühiajaliste pangalaenude kohustuste hulka kuulub faktoring regressiga summas

744 982 eurot (2014: 849 458 eurot). Regressiga faktooringu saldo muutus summas -104 476 eurot (2014: 45 543 eurot) on kajastatud rahavoogude aruandes real "Arvelduskrediidi saldo muutus".

Saadud pikaajaliste pangalaenude tagatiseks on:

- kinnistu asukohaga Maardu linn, Altmetsa tee 10/1, hüpoteek summas 2 556 466 eurot;
- kinnistud asukohaga Maardu linn, Altmetsa tee 10/2, hüpoteek summas 958 674 eurot;
- kinnistu asukohaga Tallinna linn, Kesklinna linnaosa, Roosikrantsi tn.11, hüpoteek summas 7 150 000 eurot
- kommertspant vallasvarale summas 1 597 791 eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 019 877	1 019 877	0	0	
Võlad töövõtjatele	71 496	71 496	0	0	
Maksuvõlad	81 911	81 911	0	0	6
Muud võlad	1 326 004	602 009	0	723 995	
Intressivõlad	1 301 053	577 058	0	723 995	
Muud viitvõlad	24 951	24 951	0	0	
Saadud ettemaksed	94 345	94 345	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	15 215	15 215	0	0	
Muud saadud ettemaksed	79 130	79 130	0	0	
Tagatised	204 807	204 807	0	0	
Ostupreemiad	68 526	68 526	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 866 966	2 142 971	0	723 995	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 356 094	1 356 094	0	0	
Võlad töövõtjatele	67 891	67 891	0	0	
Maksuvõlad	61 025	61 025	0	0	6
Muud võlad	506 494	253 625	145 536	107 333	
Intressivõlad	486 610	233 741	145 536	107 333	
Muud viitvõlad	19 884	19 884	0	0	
Saadud ettemaksed	39 502	39 502	0	0	
Muud saadud ettemaksed	39 502	39 502	0	0	
Tagatised	61 395	61 395	0	0	
Ostupreemiad	77 745	77 745	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 170 146	1 917 277	145 536	107 333	

Seisuga 31.12.2015.a. kajastatud intressivõlgade summa sisaldab intressivõlga seotud osapoolte ees kokku summas 891 815 eurot (2014: 149 476 eurot).

Lisainformatsioon lisas 23.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	867 150	1 428 427
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	216 788	357 107
Kokku tingimuslikud kohustused	1 083 938	1 785 534

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2015.a. moodustab 1 083 938 eurot (31.12.2014.a: 1 785 534 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 216 788 eurot (31.12.2014.a: 357 107 eurot). Seega saab dividendidena välja maksta 867 150 eurot (31.12.2014.a: 1 428 427 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 615 684	5 755 415
Läti	257 637	303 819
Leedu	4 556	0
Soome	3 779	8 576
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 881 656	6 067 810
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 677	6 875
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 677	6 875
Kokku müügitulu	5 890 333	6 074 685
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustusplaatide tootmine ja müük	4 432 211	5 414 088
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	220 613	310 269
Renditulud	1 221 279	332 928
Haldusteenused	9 000	17 400
Muud	7 230	0
Kokku müügitulu	5 890 333	6 074 685

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-2 952 218	-3 746 762
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-200 958	-242 616
Energia	-53 268	-59 397
Elektrienergia	-53 268	-59 397
Maagaas	-113 180	-151 463
Kütus veoautodele	-69 251	-92 929
Investeermiskulud	-423 449	0
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	-255 868	0
Muud	-56 584	-2 956
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 124 776	-4 296 123

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-73 996	-109 467
Energia	-22 177	-26 756
Elektrienergia	-3 896	-687
Soojusenergia	-9 909	-15 760
Kütus	-8 372	-10 309
Mitmesugused bürookulud	-37 118	-16 401
Lähetuskulud	-8 414	-1 965
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 972	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-11 143
Reklaam	-36 191	-49 913
Kindlustused	-26 635	-20 076
Masinate, seadmete remont, varuosad, hooldus	-115 292	-107 428
Testid ja katsetamine	-3 130	-3 195
Olme ja korrashoid	-26 769	-7 891
Pangateenuste tasud	-10 619	-2 957
Veoteenused	-10 722	-17 041
Juriidilised teenused	-82 923	-268
Erisoodustustega seotud maksed	-12 236	-14 368
Keskkonnakaitsega seotud tasusid	-5 475	-5 506
Remondikulud	-12 693	-4 227
Raamatupidamis- ja adiitorteenused	-30 040	-21 064
Muud	-34 342	-22 430
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-554 744	-442 096

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-613 478	-509 609
Sotsiaalmaksud	-188 768	-155 360
Kokku tööjõukulud	-802 246	-664 969
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	32	31

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	63 821	65 853
Intressitulu laenudelt	63 821	65 820
Intressitulu kapitalirendilt	0	33
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	63 821	65 853

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-1 077 938	-455 049
Intressikulu kapitalirendilt	-3 202	-3 294
Muud intressikulud	-35 145	-61 633
Kokku intressikulud	-1 116 285	-519 976

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	538 501	7 721	564 697	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 168 465	0	6 325 351
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 015 362	0	5 470 996

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	148 758	7 800	7 000	1 586	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 852	0	0	1 567 500	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	333 000	95 287
2014	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	4 200	31 695	0	0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	2 233	2 145 000	70 500	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	5 000 000	66 950	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	560	0	0	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	194 889	99 645

Nõuded vt. lisa 3.

Kohustused vt. lisa 13,14

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Veebruaris 2016 otsustati refinantseerida tütarettevõtja Estplast Tootmine OÜ olemasolevaid laenukohustusi. Aprillis 2016 sai osaühing uue pikaajalise laenu pangalt summas 1 500 000 eurot tähtajaga 2021.a ning uue pikaajalise laenu seotud osapoolelt summas 1 000 000 eurot tähtajaga 2021.a.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	36 673	1 399 099
Nõuded ja ettemaksed	1 036 603	23 792
Kokku käibevara	1 073 276	1 422 891
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 050 559	2 582 559
Nõuded ja ettemaksed	11 588 426	11 538 680
Materiaalne põhivara	109 259	21 901
Kokku põhivara	16 748 244	14 143 140
Kokku varad	17 821 520	15 566 031
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	110 971	4 735
Kokku lühiajalised kohustused	110 971	4 735
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	15 518 496	13 618 417
Võlad ja ettemaksed	723 995	310 664
Kokku pikaajalised kohustused	16 242 491	13 929 081
Kokku kohustused	16 353 462	13 933 816
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Ülekurss	66 532	66 532
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 539 927	1 211 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 157	328 373
Kokku omakapital	1 468 058	1 632 215
Kokku kohustused ja omakapital	17 821 520	15 566 031

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	25 615	12 600
Muud äritulud	0	236 599
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-311
Mitmesugused tegevuskulud	-199 822	-144 878
Tööjõukulud	-64 626	-14 067
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 356	-16 529
Muud ärikulud	-80	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-267 269	73 414
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	695 244	480 574
Intressikulud	-592 377	-226 067
Muud finantstulud ja -kulud	245	452
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-164 157	328 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-164 157	328 373

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-267 269	73 414
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 356	16 529
Muud korrigeerimised	0	-236 058
Kokku korrigeerimised	28 356	-219 529
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 459	122 843
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 777	-3 818
Laekunud intressid	245	452
Kokku rahavood äritegevusest	-232 350	-26 638
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-115 714	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-794 906
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 468 000	0
Antud laenud	-667 000	-3 215 134
Antud laenude tagasimaksed	222 269	194 900
Laekunud intressid	82 877	59 588
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 945 568	-3 755 552
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 901 000	5 615 634
Saadud laenude tagasimaksed	-32 667	-763 000
Makstud intressid	-52 841	-28 517
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 815 492	4 824 117
Kokku rahavood	-1 362 426	1 041 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 399 099	357 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 362 426	1 041 927
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 673	1 399 099

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 500	66 532	256	1 211 554	1 303 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	328 373	328 373
31.12.2014	25 500	66 532	256	1 539 927	1 632 215
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-2 582 559	-2 582 559
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	2 828 166	2 828 166
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	25 500	66 532	256	1 785 534	1 877 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-164 157	-164 157
31.12.2015	25 500	66 532	256	1 375 770	1 468 058
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-5 050 559	-5 050 559
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	4 758 727	4 758 727
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 500	66 532	256	1 083 938	1 176 226

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2016

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GUSEV	Juhatuse liige	05.07.2016
SANDU HUBAN	Juhatuse liige	05.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Supergate osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Supergate konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Supergate finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Olesia Abramova

Vandeaudiitori number 561

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

5. juuli 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	05.07.2016
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 785 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-701 596
Kokku	1 083 938
Jaotamine	
Kokku	1 083 938

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	21415	83.60%	Jah
Hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	4200	16.40%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Gusev	37307282721	Nõmme linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12750 EUR
Sandu Huban	36802172729	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6110222
E-posti aadress	info@swisshouse.ee
E-posti aadress	zanna@swisshouse.ee