

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Supergate

registrikood: 10933885

tänava/talu nimi, Peterburi tee 50A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6061560, +372 6339258

faks: +372 6339255, +372 6061562

e-posti aadress: svaleri@gmail.com, julia@estplast.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	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Varud	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustused	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 14 Muud võlad	21
Lisa 15 Eraldised	21
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 20 Tööjõukulud	23
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	24
Lisa 22 Seotud osapooled	24
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Lisa 27 Arvestuspõhimõtete muutmine	28
Lisa 28 Bilansikuupäevajärgsed sündmused	29

Tegevusaruanne

1. Üldinfo

OÜ Supergate põhitegevuseks on finantskonsultatsioonid.
Ettevõtte majandustegevus algas 2003.a. septembris.

2. Tulemused

OÜ Supergate lõpetas 2012. aasta 58 557 eurot kahjumiga.

Finantsnäitajad

Finantsnäitajad kontsern	2012	2011	2 010
Kasumiaruanne			
<i>Müügitulu</i>	5 623 313	4 394 761	3 901 148
<i>Ärikasum(kahjum)</i>	1 039 873	83 045	61 076
<i>Puhaskahjum</i>	821 888	-132 802	-205 320
Bilanss			
<i>Käibevara kokku</i>	1 598 727	1 617 566	1 147 108
<i>Põhivara kokku</i>	8 181 503	7 538 416	5 836 087
Varad kokku	9 780 230	9 155 982	6 983 195
<i>Omakapital</i>	2 484 029	1 662 141	1 247 062
<i>Omakapitali kordaja (%)</i>	25,40	18,15	17,86
Juurdekasvutempod (%)			
<i>Müügitulud</i>	28	13	14
<i>Ärikasum/kahjum</i>	1152	36	-74
<i>Aruandeaasta kasum/kahjum</i>	719	-35	570
<i>Varad kokku</i>	8	30	19
<i>Omakapital</i>	49	33	-13
Likviidsussuhtarvud			
<i>Maksevõime kordaja</i>	0,43	0,44	0,25
<i>Likviidsuskordaja</i>	0,34	0,39	0,04
Personal ja palgad			
<i>Töötajate arv perioodi lõpu seisuga</i>	32	30	30
<i>Keskmine töötajate arv</i>	31	29	33
<i>Palgakulu</i>	429 724	314 998	241 938
Omakapitali kordaja (%) = Omakapital / Varad*100			
Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused			

Likviidsuskordaja = Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused
--

3. Investeeringud

Jätkasime 2010.a. septembris alustatud büroohoone ehitust aadressil Pirita tee 102. Kinnisvara kuulub tütaretevõttele Pirita Tee Development OÜ. Uus büroohoone oli valmis 2012.a. alguses, mille järgselt alustati koheselt ehituspinna väljaüürimisega.

Aruandeperioodil investeeriti tütaretevõtjate materiaalsesse põhivarasse ja lõpetamata projektidesse kokku **90 000 eurot**.

Supergate OÜ on sõlminud 12.04.2013 lepingu mille kohaselt ta soetas ettevõtte, mille koosseisu kuuluvad Tallinna linnas Kesklinna linnaosas asuvad kinnistud koos nende oluliste osade ja päraldistega.

Soetatud ettevõtte koosseisu kuulub ka eelpool nimetatud kinnistute arendusprojekt, mille alusel on plaanitakse ehitada ärihoonete kompleks, mis koosneb 4 hoonest.

Lepingu sõlmimise hetkel projekt oli ehituslubade taotlemise staadiumil, ning eeldatav ehitutööde algus on sügis 2013.

4. Personal

Kontserni keskmine töötajate arv oli 31 inimest. Töötajate arv perioodi lõpuseisuga oli 32 inimest. Kontserni tööjõukulud moodustasid 2012. aastal kokku 559 229 eurot.

5. Juhtimine

Kontserni juhatuse liikmetele on 2012. aastal arvestatud tasu kokku 81 334 eurot.

6. 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.

7. 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.

8. 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.

9. Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid kontserni äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua kontserni nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib kontsernil tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- äriühingu tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu või pakkuma teenuseid kkokulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnanguga Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta kontserni majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades üldise majanduskeskkonna võimaliku halvenemisega eeloleval aastal ja turusituatsiooni kiireloomulisusega, võib edasiste muutuste mõju kontsernile erineda juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	259 580	412 450	2
Nõuded ja ettemaksed	1 003 701	1 039 923	3
Varud	335 446	165 193	7
Kokku käibevara	1 598 727	1 617 566	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	2 793	1 296	3
Kinnisvarainvesteeringud	3 730 000	2 838 149	8
Materiaalne põhivara	4 448 710	4 698 971	9
Kokku põhivara	8 181 503	7 538 416	
Kokku varad	9 780 230	9 155 982	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 037 707	1 969 864	12
Võlad ja ettemaksed	1 614 075	1 651 928	13
Eraldised	67 957	67 957	15
Kokku lühiajalised kohustused	3 719 739	3 689 749	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 417 124	3 736 236	12
Võlad ja ettemaksed	159 338	67 856	13
Kokku pikaajalised kohustused	3 576 462	3 804 092	
Kokku kohustused	7 296 201	7 493 841	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	711 960	830 676	16; 27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	535 935	-118 716	16; 27
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 273 651	737 716	
Vähemususalus	1 210 378	924 425	
Kokku omakapital	2 484 029	1 662 141	
Kokku kohustused ja omakapital	9 780 230	9 155 982	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	5 623 313	4 394 761	17; 27
Muud äritulud	601 997	12 803	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 957 896	-3 320 355	18;27
Mitmesugused tegevuskulud	-370 156	-322 585	19
Tööjõukulud	-559 229	-420 494	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-264 266	-245 202	9
Muud ärikulud	-33 890	-15 883	
Ärikasum (kahjum)	1 039 873	83 045	
Finantstulud ja -kulud	-217 985	-215 847	21; 27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	821 888	-132 802	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	821 888	-132 802	27
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	535 935	-118 716	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	285 953	-14 086	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 039 873	83 045	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	264 266	245 202	9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 108	0	
Muud korrigeerimised	-606 528	-12 549	
Kokku korrigeerimised	-328 154	232 653	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 386	-65 562	3
Varude muutus	-170 253	73 487	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 469	368 392	13
Kokku rahavood äritegevusest	501 611	692 015	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-89 718	-204 015	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	54 167	189 000	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-331 847	-1 742 386	
Antud laenud	-2 000	-9 500	
Antud laenude tagasimaksed	5 953	10 531	
Laekunud intressid	856	914	
Muud laekumised investeerimistegevusest	33 820	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-328 769	-1 755 456	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	638 103	1 542 759	
Saadud laenude tagasimaksed	-869 664	-556 921	
Arvelduskrediidi saldo muutus	164 746	-17 233	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-123 154	-112 108	
Makstud intressid	-135 748	-141 454	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	547 882	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	11 109	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-325 717	1 274 034	
Kokku rahavood	-152 875	210 593	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	412 450	201 860	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-152 875	210 593	
Valuutakursside muutuste mõju	5	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	259 580	412 450	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	25 501	256	830 676	390 629	1 247 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-127 723	-17 088	-144 811
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	547 882	547 881
31.12.2011	25 500	256	702 953	921 423	1 650 132
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	9 007	3 002	12 009
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	25 500	256	711 960	924 425	1 662 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	535 936	285 953	821 889
Muud muutused omakapitalis	0	0	-1		-1
31.12.2012	25 500	256	1 247 895	1 210 378	2 484 029

Lõpetamata toodangu ja laos oleva valmistoodangu omahinna korrigeerimise tõttu suurenes varude maksumus 2011.aasta bilansis 12 009 euro võrra ja kulud 2011.aasta kasumiaruandes vähenesid 12 009 euro võrra.

Seega vähenes 2011.aastal ka kahjum 12 009 euro võrra.

Lisainfo lisas 27.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Supergate 2012. aasta konsolideeritud 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.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2012. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud: OÜ Supergate(emaettevõtte), OÜ Estplast Tootmine ning OÜ Pirita Tee Development finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 6).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2012.aastal kajastatakse kasumiaruandes klientidele väljamakstavad ostuboonuste summad müügitulu vähendusena. Varese matel perioodidel kajastati ostuboonused finantskuludena. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on hinnatud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest. Varasematel perioodidel arvestati ainult otseseid tootmiskulusid. Lisainfo lisa 27.

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.

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 sidusettevõtte, ühisettevõtte 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 algsest 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 suurusel. 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.

Osalusel 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. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus P. Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

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). Vahesid 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 23,24,25,26 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 (miinus vajadusel allahindlused) / õiglases väärtuses].

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil Kontsern võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil Kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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.

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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 (regressiõiguseta faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, 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 tagasiostukohustust 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 konkreetselt 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 kontsern 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). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud/-kulud". Kinnisvarainvesteeringute hoolduskulud on aruandeaastal kajastatud antud perioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse 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 akumuleeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-50
Seadmed	4-20
Transpordivahendid	3-10
Muu inventaar	2-3

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, 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 rendimaksede 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 otsekulud 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 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.

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 osapoolale.

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.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastatakse netomeetodil. Netomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt (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 17.

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;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule 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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	6 702	756
Arvelduskontod	31 333	1 839
Tähtajalised hoiused	221 545	409 855
Kokku raha	259 580	412 450

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	980 254	980 254	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 393	3 393	0	0	5
Muud nõuded	9 239	6 446	2 793	0	
Laenunõuded	6 700	3 907	2 793	0	
Viitlaekumised	2 539	2 539	0	0	
Ettemaksed	13 608	13 608	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 608	13 608	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006 494	1 003 701	2 793	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	891 154	891 154	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140 390	140 390	0	0	5
Muud nõuded	8 245	6 949	1 296	0	
Laenunõuded	4 346	3 050	1 296	0	
Viitlaekumised	3 899	3 899	0	0	
Ettemaksed	1 430	1 430	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 430	1 430	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 041 219	1 039 923	1 296	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	980 254	896 342
Ostjatelt laekumata arved	980 254	896 342
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-5 188
Kokku nõuded ostjate vastu	980 254	891 154

	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-5 188	-127 507
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	5 002
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-5 188
Lootusetuks tunnistatud nõuded	5 188	122 505
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-5 188

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	21 737	63 437	25 914
Üksikisiku tulumaks	0	6 965	0	5 830
Erisoodustuse tulumaks	0	148	0	1 029
Sotsiaalmaks	0	13 099	0	12 071
Kohustuslik kogumispension	0	617	0	367
Töötuskindlustusmaksed	0	1 466	0	1 272
Intress	0	0	0	23
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	948	0	1 399
Ettemaksukonto jääk	3 393		76 953	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 393	44 980	140 390	47 905

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
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	31.12.2011	31.12.2012
Estplast Tootmine OÜ	1 485 945	1 485 945
Pirita Tee Development OÜ	1 095 764	1 095 764
Kokku	2 581 709	2 581 709

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	209 234	65 726	
Lõpetamata toodang	63 586	46 184	
Valmistoodang	47 498	35 217	
Müügiks ostetud kaubad	15 128	18 066	
Kokku varud	335 446	165 193	27

Müügiks ostetud kaubad on aruandeaastal alla hinnatud kogusummas 9 054 eurot (2011:0)seoses neto realiseerimisväärtuse langemisega.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
Ostud ja parendused	2 838 149
31.12.2011	2 838 149
Ostud ja parendused	298 027
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	593 824
31.12.2012	3 730 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	290 994	0
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-11 535	0

Vastavalt 1Partner Kinnisvara Tallinn OÜ poolt antud hinnangule (hindamine teostatud aprillis 2013) kajastatakse blansis 31.12.2012.a. seisuga kinnisvarainvesteeringu objekt aadressil Pirita Tee 102 õiglases väärtuses summas 3 730 000 €

Ümberhindlusest tekkinud kasum summas 593 824 € kajastatakse 2012.aasta kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringu otsesed haldamiskulud on ära toodud aastaruande lisades 19 ja 20.

Lisa 9 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2010											
Soetusmaksumus	95 024	2 819 515	406 609	10 029	1 970 441	2 387 079	25 986	520 965	63 539	584 504	5 912 108
Akumuleeritud kulum	0	-223 759	-124 151	-7 997	-796 959	-929 107	-18 919	0	0	0	-1 171 785
Jääkmaksumus	95 024	2 595 756	282 458	2 032	1 173 482	1 457 972	7 067	520 965	63 539	584 504	4 740 323
Ostud ja parendused	0	0	0	6 539	6 875	13 414	800	189 800	0	189 800	204 014
Muud ostud ja parendused			0	6 539	6 875	13 414	800	189 800	0	189 800	204 014
Amortisatsioonikulu	0	-57 471	-40 780	-1 266	-142 642	-184 688	-3 042	0	0	0	-245 201
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	237 873	237 873	0	-176 476	-61 397	-237 873	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	61 397	61 397	0	0	-61 397	-61 397	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	176 476	176 476	0	-176 476	0	-176 476	0
Muud muutused	0	0	0	-164	0	-164	0	0	-1	-1	-165
31.12.2011											
Soetusmaksumus	95 024	2 819 515	406 609	9 954	2 205 134	2 621 697	17 913	534 289	2 141	536 430	6 090 579
Akumuleeritud kulum	0	-281 230	-164 931	-2 813	-929 546	-1 097 290	-13 088	0	0	0	-1 391 608
Jääkmaksumus	95 024	2 538 285	241 678	7 141	1 275 588	1 524 407	4 825	534 289	2 141	536 430	4 698 971
Ostud ja parendused	0	0	12 100	666	52 372	65 138	0	24 580	0	24 580	89 718
Muud ostud ja parendused			12 100	666	52 372	65 138	0	24 580	0	24 580	89 718
Amortisatsioonikulu	0	-57 471	-46 870	-2 265	-155 507	-204 642	-2 153	0	0	0	-264 266
Müügid	0	0	-73 572	0	0	-73 572	0	0	0	0	-73 572
Muud muutused	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 141	-2 141	-2 141
31.12.2012											
Soetusmaksumus	95 024	2 819 515	309 619	10 620	2 255 758	2 575 997	7 536	558 869	0	558 869	6 056 941
Akumuleeritud kulum	0	-338 701	-176 283	-5 078	-1 083 305	-1 264 666	-4 864	0	0	0	-1 608 231
Jääkmaksumus	95 024	2 480 814	133 336	5 542	1 172 453	1 311 331	2 672	558 869	0	558 869	4 448 710

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	59 464	0
Transpordivahendid	59 464	0
Kokku	59 464	0

Lisa 10 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	153 848	36 429	117 419	0	euribor +1,9	EUR	2016
Transpordivahendid	8 738	8 738	0	0	euribor +1,7	EUR	2013
Kapitalirendikohustused kokku	162 586	45 167	117 419	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	268 673	114 825	153 848	0	euribor +1,5-1,9	EUR	2016
Transpordivahendid	5 066	2 820	2 246	0	euribor +1,7	EUR	2013
Kapitalirendikohustused kokku	273 739	117 645	156 094	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	233 125	756 562
Kokku	233 125	756 562

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	2 460
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	2 598
1-5 aasta jooksul	0	8 421

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	1 747 942	1 747 942			euribor+ 4% ja 4,5-5,5	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	1 747 942	1 747 942					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	826 917	211 128	615 789	0	euribor+1,5	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	826 917	211 128	615 789	0			
Kapitalirendikohustused kokku	162 586	45 167	117 419	0			
Muud laenukohustused							
Eraettevõtetest	1 032 734	0	12 200	1 020 534	4; 6	EUR	2014;2016
Seotud osapooled	1 684 652	33 470	0	1 651 182	1,5 ; 3	EUR	2013;2019
Muud laenukohustused kokku	2 717 386	33 470	12 200	2 671 716			
Laenukohustused kokku	5 454 831	2 037 707	745 408	2 671 716			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 456 497	1 456 497			4,5-5,5	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	1 456 497	1 456 497					
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen	1 038 045	211 128	826 917	0	euribor +1,5	EUR	2016
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 038 045	211 128	826 917	0			
Kapitalirendikohustused kokku	273 739	117 645	156 094	0			
Muud laenukohustused							
Eraettevõtetest	1 261 706	184 594	92 612	984 500	2; 4 ; 6	EUR	2014, 2019
Sidusettevõtjad	1 676 113	0	97 000	1 579 113	1,5 - 3	EUR	2013, 2019
Muud laenukohustused kokku	2 937 819	184 594	189 612	2 563 613			
Laenukohustused kokku	5 706 100	1 969 864	1 172 623	2 563 613			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	95 024	95 024
Ehitised	3 039 683	3 074 716
Masinad ja seadmed	233 125	756 562
Muu materiaalne põhivara	988 508	627 420
Muud varad	335 446	165 193
Kokku	4 691 786	4 718 915

Lühiajaliste pangalaenude kohustuste hulka kuulub faktoring regressiga summas 817 709 € (2011: 659 723 €). Regressiga faktooringu saldo muutus summas 157 986 € 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 €;
- kinnistud asukohaga Maardu linn, Altmetsa tee 10/2, hüpoteek summas 958 674 €;
- tootmisseedmed ja varud, kommertspant summas 4 691 786 €.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	979 947	979 947	0	0	
Võlad töövõtjatele	61 965	61 965	0	0	
Maksuvõlad	44 980	44 980	0	0	5
Muud võlad	451 548	352 447	3 892	95 209	14
Intressivõlad	118 155	19 054	3 892	95 209	
Dividendivõlad	255 647	255 647	0	0	
Muud viitvõlad	77 746	77 746	0	0	
Saadud ettemaksed	102 646	102 646	0	0	
Tagatised	60 237	0	60 237	0	
Ostupreemiad	72 090	72 090	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 773 413	1 614 075	64 129	95 209	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 079 486	1 079 486	0	0	
Võlad töövõtjatele	41 611	41 611	0	0	
Maksuvõlad	47 905	47 905	0	0	5
Muud võlad	395 913	340 987	2 503	52 423	14
Intressivõlad	58 061	3 135	2 503	52 423	
Dividendivõlad	255 647	255 647	0	0	
Muud viitvõlad	82 205	82 205	0	0	
Saadud ettemaksed	68 354	68 354	0	0	
Tagatised	12 930	0	12 930	0	
Ostupreemiad	73 585	73 585	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 719 784	1 651 928	15 433	52 423	

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	118 155	19 054	3 892	95 209
Dividendivõlad	255 647	255 647	0	0
Muud viitvõlad	77 746	77 746	0	0
Muud viitvõlad	11 214	11 214	0	0
Arveldused osanikutega	66 532	66 532	0	0
Kokku muud võlad	451 548	352 447	3 892	95 209

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	58 061	3 135	2 503	52 423
Dividendivõlad	255 647	255 647	0	0
Muud viitvõlad	82 205	82 205	0	0
Muud viitvõlad	15 673	15 673	0	0
Arveldused osanikutega	66 532	66 532	0	0
Kokku muud võlad	395 913	340 987	2 503	52 423

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	31.12.2011
Tulumaks v.k.dividendidelt	67 957	67 957
Kokku eraldised	67 957	67 957

	31.12.2011	31.12.2012
Tulumaks v.k.dividendidelt	67 957	67 957
Kokku eraldised	67 957	67 957

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	985 837	562 448
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	262 058	149 512
Kokku tingimuslikud kohustused	1 247 895	711 960

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a. moodustab 1 247 895 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks

kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 262 058 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 985 837 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	4 945 128	3 847 479	
Läti	266 105	141 793	
Leedu	375 203	389 631	
Soome	17 391	0	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 603 827	4 378 903	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike			
Norra	14 486	15 858	
Belize	5 000	0	
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	19 486	15 858	
Kokku müügitulu	5 623 313	4 394 761	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Soojustusplaatide tootmine ja müük	5 174 557	4 383 098	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	147 762	11 663	
Renditulud	290 994	0	
Konsultatsioonid	10 000	0	
Kokku müügitulu	5 623 313	4 394 761	27

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	3 504 581	3 048 472	
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	137 957	8 321	
Energia	57 826	48 042	
Elektrienergia	57 380	47 680	
Kütus	446	362	
Maagaas	163 358	134 628	
Kütus veoautodele	89 426	79 066	
Muud	4 748	1 826	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 957 896	3 320 355	27

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	10 886	10 059
Energia	7 121	5 837
Kütus	7 121	5 837
Mitmesugused bürookulud	17 425	19 035
Lähetuskulud	9 475	4 163
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 436	2 376
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	5 188
Reklaam	54 903	21 472
Kindlustused	10 378	19 032
Masinate, seadmete remont, varuosad, hooldus	98 974	78 747
Testid ja katsetamine	5 491	7 494
Olme ja korrashoid	15 219	15 282
Pangateenuste tasud	8 691	9 614
Veoteenused	58 302	53 030
Juriidilised teenused	1 199	5 431
Erisoodustustega seotud maksed	11 709	15 336
Keskkonnakaitsega seotud tasusid	4 436	3 779
Remondikulud	21 655	29 664
Audiitorteenused	12 160	5 000
Muud	17 696	12 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	370 156	322 585

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus vaadanud 2011.aastal läbi ja rahuldanud esitatud taotluse projektile "Estplast Tootmine OÜ ekspordi arendamine" toetamise saamiseks. Projekti abikõlblikkuse perioodi alguuskuupäev on 06.07.2011 ja lõppkuupäev on 05.07.2013. Projekti raames saadi 2012.aastal toetus summas 1 834 eurot (2011:0) Sellise summa võrra on vähendatud reklaamikulusid.

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	429 724	314 998
Sotsiaalmaksud	129 505	105 496
Kokku tööjõukulud	559 229	420 494
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	30	29

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	856	1 099	
Intressitulu hoiustelt	501	559	
Intressitulu laenudelt	199	284	
Muud intressitulud	156	256	
Intressikulud	-195 846	-198 884	
Intressikulu laenudelt	-126 238	-126 519	
Intressikulu kapitalirendilt	-7 723	-5 105	
Muud intressikulud	-61 885	-67 260	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	6	-3	
Muud finantstulud ja -kulud	-23 001	-18 059	
Kokku finantstulud ja -kulud	-217 985	-215 847	27

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	552 030	0	500 071
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 466	1 216 403	4 346	1 489 843
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 400	0	0	0

2012	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0	4 346	36 034	63 530
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 890	490	0	0

2011	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	497 959

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	81 334	50 304

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	30 502	275 506
Nõuded ja ettemaksed	36 328	47 435
Kokku käibevara	66 830	322 941
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 581 709	2 581 709
Nõuded ja ettemaksed	988 070	646 000
Materiaalne põhivara	51 240	143 509
Kokku põhivara	3 621 019	3 371 218
Kokku varad	3 687 849	3 694 159
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	33 470	0
Võlad ja ettemaksed	322 947	323 413
Eraldised	67 957	67 957
Kokku lühiajalised kohustused	424 374	391 370
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 137 723	2 162 654
Võlad ja ettemaksed	99 101	54 927
Kokku pikaajalised kohustused	2 236 824	2 217 581
Kokku kohustused	2 661 198	2 608 951
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 059 452	1 144 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 557	-85 283
Kokku omakapital	1 026 651	1 085 208
Kokku kohustused ja omakapital	3 687 849	3 694 159

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	10 000	0
Muud äritulud	3	0
Mitmesugused tegevuskulud	-11 365	-18 763
Tööjõukulud	-2 587	-2 481
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 404	-17 896
Muud ärikulud	-14 780	-464
Kokku ärikasum (-kahjum)	-42 133	-39 604
Finantstulud ja -kulud	-16 424	-45 679
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-58 557	-85 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-58 557	-85 283

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-42 133	-39 604
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 404	17 896
Kasum (kahjum) põhivara müügist	14 698	0
Kokku korrigeerimised	38 102	17 896
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 350	7 839
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-466	-5 762
Laekunud intressid	501	162
Kokku rahavood äritegevusest	34 354	-19 469
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	54 167	0
Antud laenud	-342 070	-585 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-287 903	-585 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	72 069	754 000
Saadud laenude tagasimaksed	-63 530	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 539	754 000
Kokku rahavood	-245 010	149 531
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275 506	125 978
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-245 010	149 531
Valuutakursside muutuste mõju	6	-3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 502	275 506

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 501	256	1 144 734	1 170 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-85 283	-85 283
Muud muutused omakapitalis	-1	0	1	0
31.12.2011	25 500	256	1 059 452	1 085 208
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 581 709
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 234 217
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011				737 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-58 557	-58 557
31.12.2012	25 500	256	1 000 895	1 026 651
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 581 709
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 828 709
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012				1 273 651

Lisa 27 Arvestuspõhimõtete muutmise

2011.aasta kasumiaruandes oli müügitulu korrigeeritud klientide ostuboonuse summa võrra, mis oli varem kajastatud finantskuluna. Antud parandus ei mõjuta kasumiaruande lõplikku tulemust. Lõpetamata toodangu ja laos oleva valmistoodangu omahinna korrigeerimise tõttu suurenes varude maksumus 2011. aasta bilansis 12 009 euro võrra, aga "kaubad, toore, materjal ja teenused" vähenesid 2011. aasta kasumiaruandes 12 009 euro võrra.

Mõju bilansi seisuga 31.12.2011

	Saldo 2011.a	Muudatuse	Muudetud saldo
	aastaruandes	mõju	2012.a aastaruandes
Varud	153 184	12 009	165 193
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-127 723	9 007	-118 716
Osanike kuuluv omakapital	728 709	9 007	737 716
Vähemusosalus	921 423	3 002	924 425

Mõju kasumiaruande seisuga 31.12.2011

	Saldo 2011.a	Muudatuse	Muudetud saldo
	aastaruandes	mõju	2012.a aastaruandes
Müügitulu	4 548 173	-153 412	4 394 761
Kaubad, toore, material ja teenused	-3 332 364	12 009	-3 320 355
Ärikasum	224 448	-141 403	83 045
Finantstulud- ja kulud	-369 259	153 412	-215 847
Aruandeaasta kasum(kahjum)	-144 811	12 009	-132 802
s.h. Emaettevõtja osaniku osa	-127 723	9 007	-118 716
s.h. Vähemusosaluse osa	-17 088	3 002	-14 086

Lisa 28 Bilansikuupäevajärgsed sündmused

2013. aastal aprillis Supergate OÜ soetas ettevõtte, mille koosseisu kuuluvad Tallinna linnas Kesklinna linnaosas asuvad kinnistud koos nende oluliste osade ja päraldistega. Soetatud ettevõtte koosseisu kuulub ka eelpool nimetatud kinnituste arendusprjoekt, mille alusel plaanitakse ehitada ärihoonete kompleks, mis koosneb 4 hoonest (suletud netopind 11 331,7 m², kasulik pind 10 297,9 m², suletud brutopind 12 545 m², kubatuur 48 256 m³, projekteeritud eluiga 50 aastat).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2013

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GUSEV	Juhatuse liige	18.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Supergate osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Superate konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 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 arvnaõtjate 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 märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Me ei ole auditeerinud ettevõtte raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2010, kuna meid määrati ettevõtte audiitoriteks pärast seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2010 kajastatud saldod mõjutavad 31. detsembril 2011 lõppenud aasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Superate finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

18. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	18.06.2013
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	18.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	711 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	535 935
Kokku	1 247 895
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 247 895
Kokku	1 247 895

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	711 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	535 935
Kokku	1 247 895
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 247 895
Kokku	1 247 895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	10000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sandu Huban	36802172729	J.Vilmsi tn 29-39, Eesti	12750 EUR
Indrek Gusev	37307282721	Saeveski tn 2-10, Eesti	12750 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6339258
Telefon	+372 6061560
Faks	+372 6339255
Faks	+372 6061562
E-posti aadress	julia@estplast.ee
E-posti aadress	svaleri@gmail.com