

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Supergate

registrikood: 10933885

tänavatalu nimi, Narva mnt 63
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustused	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	23
Lisa 16 Sihtfinantseerimine	24
Lisa 17 Osakapital	24
Lisa 18 Müügitulu	25
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	26
Lisa 21 Tööjõukulud	26
Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	27
Lisa 23 Intressikulud	27
Lisa 24 Seotud osapooled	27
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	29
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	30
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	31
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	32
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	33
Lisa 30 Vigade korrigeerimine	33
Aruande allkirjad	35
Vandeaudiitori aruanne	36

Tegevusaruanne

1. Üldinfo

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

2. Tulemused

OÜ Supergate 2014. aasta majandustulemuseks on kasum 30 779 (2013: 183 256) eurot.

Kontserni peamised finantsnäitajad

Kasumiaruanne	2014	2013
Müügitulu	6 074 685	5 896 312
Ärikasum(kahjum)	452 637	560 309
Puhaskasum(kahjum)	-25 276	309 272
s.h.emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	30 779	183 256
s.h.vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-56 055	126 016
Bilanss	31.12.2014	31.12.2013
Käibevara kokku	5 148 278	1 906 725
Põhivara kokku	21 205 077	14 675 640
Varad kokku	26 353 355	16 582 365
Lühiajalised kohustused	3 683 115	4 002 762
Omakapital	3 158 161	3 183 437
Omakapitali kordaja (%)	11,98	19,20
Juurdekasvutempod (%)		
Müügitulud	3	5
Ärikasum/kahjum	-19	-46
Aruandeaasta kasum/kahjum	-108	-62
Varad kokku	59	70
Omakapital	-1	28
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	1,40	0,48
Likviidsuskordaja	1,31	0,40
Personal ja palgad		
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	30	33
Keskmine töötajate arv	32	33
Palgakulu	509 609	453 560
<i>Omakapitali kordaja (%) = Omakapital / Varad*100</i>		

<i>Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused</i>
<i>Likviidsuskordaja = Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused</i>

3. Investeeringud

12.04.2013 sõlmitud lepingu kohaselt soetas OÜ Supergate ettevõtte, millele kuulusid Tallinna linnas Kesklinna linnaosas kinnistud koos nende oluliste osade ja päraldistega.

2013. aastal alustati ka nimetatud kinnistutel ärihoonete kompleksi ehitamist. Aruandeaastal müüdi eelmainitud kinnistud tütarettevõttele Pirita Tee Development OÜ. Aruandeperioodi jooksul investeeriti projekti kokku 6 805 558 (2013: 6 129 303) eurot.

4. Juhtimine

Kontserni juhatuse liikmetele on 2014. aastal arvestatud tasu kokku 99 645 (2013: 88 591) 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.

8. 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 laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- äriühingu tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu või pakkuma teenuseid kokkulepitud 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)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 528 113	370 968	2
Nõuded ja ettemaksed	1 296 090	1 224 556	3
Varud	324 075	311 201	5
Kokku käibevara	5 148 278	1 906 725	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	850	850	8
Nõuded ja ettemaksed	553 595	582 976	3
Kinnisvarainvesteeringud	16 664 861	9 859 303	9
Materiaalne põhivara	3 985 771	4 232 511	10
Kokku põhivara	21 205 077	14 675 640	
Kokku varad	26 353 355	16 582 365	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 765 838	1 782 301	13
Võlad ja ettemaksed	1 917 277	1 830 325	14
Kokku lühiajalised kohustused	3 683 115	3 612 626	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	19 259 210	9 548 929	13
Võlad ja ettemaksed	252 869	237 373	14
Kokku pikaajalised kohustused	19 512 079	9 786 302	
Kokku kohustused	23 195 194	13 398 928	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	17
Ülekurss	66 532	66 532	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 754 755	1 571 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 779	183 256	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 877 822	1 847 043	
Vähemusosalus	1 280 339	1 336 394	
Kokku omakapital	3 158 161	3 183 437	
Kokku kohustused ja omakapital	26 353 355	16 582 365	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	6 074 685	5 896 312	18
Muud äritulud	14 924	12 993	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	61 619	10 885	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 296 123	-4 090 080	19
Mitmesugused tegevuskulud	-442 096	-398 910	20
Tööjõukulud	-664 969	-592 217	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-271 160	-263 330	10
Muud ärikulud	-24 243	-15 344	
Kokku ärikasum (-kahjum)	452 637	560 309	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	65 853	10 531	22
Intressikulud	-519 976	-238 243	23
Muud finantstulud ja -kulud	-23 790	-23 325	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 276	309 272	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 276	309 272	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	30 779	183 256	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-56 055	126 016	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	452 637	560 309	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	271 160	263 330	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 059	4 593	10
Muud korrigeerimised	18 643	-18 729	
Kokku korrigeerimised	288 744	249 194	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 596	-113 280	3
Varude muutus	-12 874	24 245	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-82 268	73 060	14
Laekunud intressid	710	27	
Kokku rahavood äritegevusest	577 353	793 555	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 138	-58 324	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 925	6 600	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-6 879 043	-5 753 902	9
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-850	8
Antud laenud	-4 000	-522 500	
Antud laenude tagasimaksed	3 393	3 906	
Laekunud intressid	33 522	37	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 839 341	-6 325 033	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	10 915 634	6 768 634	13
Saadud laenude tagasimaksed	-1 331 958	-847 107	13
Arvelduskrediidi saldo muutus	35 068	-59	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-47 733	-45 167	11
Makstud intressid	-151 878	-173 198	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 419 133	5 703 103	
Kokku rahavood	3 157 145	171 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	370 968	199 343	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 157 145	171 625	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 528 113	370 968	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	25 500	66 532	256	1 571 499	1 210 378	2 874 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	183 256	126 016	309 272
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

Lisainformatsioon toodud lisas 17.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Supergate 2014. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2014. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud: OÜ Supergate(emaettevõtte), OÜ Estplast Tootmine ning OÜ Pirta Tee Development finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 7).

Vigade korrigeerimine

Vead on tingitud ebakorrektelt kajastatud andmetega eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes.

Vigade korrigeerimise mõju on esitatud aruande lisa 30.

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 tulemusel 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 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.

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 26,27,28,29 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 õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, 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 keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanka 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 nüüdsväärtusest. 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 nüüdsväärtuse 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 tagasiosukohustus 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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid 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 tavapärasel äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus 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 akumuleeritud 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 mittetagastavad 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 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 kasulikku 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 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 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.

Sihtfinantseerimine

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

Lisainformatsioon toodud lisas 16.

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 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt 20/80 (2013: 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	19 803	10 909
Arvelduskontod	1 508 310	360 059
Tähtajalised hoiused	2 000 000	0
Kokku raha	3 528 113	370 968

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
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	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	981 126	981 126	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	983 134	983 134	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 008	-2 008	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	170 230	170 230	0	0	6
Muud nõuded	558 285	36 385	0	521 900	
Laenunõuded	525 293	3 393	0	521 900	
Intressinõuded	10 467	10 467	0	0	
Viitlaekumised	22 525	22 525	0	0	
Ettemaksed	36 815	36 815	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	36 731	36 731	0	0	
Muud makstud ettemaksed	84	84	0	0	
Pikaajalised hoiused	61 076	0	12 930	48 146	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 807 532	1 224 556	12 930	570 046	

Sisuga 31.12.2013.a. bilansis kajastatud laenunõuete summa sisaldab nõuet sidusettevõtte Lõkke 4 OÜ vastu summas 521 900 eurot, intressimääraga 12%, tähtajaga oktoober 2019.a. ning nõudeid töötajate ja seotud osapoolte vastu summas 2793 eurot, intressimääraga 2%. Intressinõuete all on kajastatud intressinõue sidusettevõtte Lõkke 4 OÜ vastu.

Seisuga 31.12.2014.a. on kajastatud laenu- ja intressinõuded Lõkke 4 OÜ vastu real "Nõuded seotud osapoolte vastu".

Vaata lisa nr.24.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 077 545	983 134	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 008	-2 008	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 075 537	981 126	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 008	0	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	12	2 162	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-11 155	-26 541	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	11 143	22 371	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-2 008	-2 008	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	143 942	172 216
Lõpetamata toodang	69 209	62 384
Valmistoodang	97 798	63 065
Müügiks ostetud kaubad	13 126	13 536
Kokku varud	324 075	311 201

Varude osas aruandeaastal ega 2013.aastal allahindlusi pole tehtud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	56 176	30 174	81 588	43 793
Üksikisiku tulumaks	0	9 157	0	8 909
Erisoodustuse tulumaks	0	1 176	0	379
Sotsiaalmaks	0	17 033	0	16 249
Kohustuslik kogumispension	0	829	0	796
Töötuskindlustusmaksed	0	1 342	0	1 321
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 314	0	1 126
Ettemaksukonto jääk	81 417		88 642	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137 593	61 025	170 230	72 573

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 määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
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	31.12.2013	31.12.2014
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 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12531872	OÜ Lõkke 4	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
Kinnisvaraala tegevus	850	850
Kokku	850	850

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	5 190 724	938 579	6 129 303
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

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	3 730 000
31.12.2013	3 730 000
31.12.2014	3 730 000

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	337 728	337 728
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-26 395	-21 254

Etevõtte soetas aruandeaastal kinnistu Tallinnas, Kesklinna linnaosas. Soetamise hetkel oli kinnistul alustatud juba ärihoonete kompleksi ehitusega. Aruande allkirjastamise hetkeks on põhilised ehitustööd lõpetatud ning siseviimistluse tööd on plaanis lõpetada 2015. aasta jooksul kooskõlas tulevaste üürnike vajadustega. Kinnisvarainvesteering kajastatakse soetusmaksumuse meetodil ja seisuga 31.12.2014. moodustas investeeringu maksumus 12 934 861 eurot.

Kinnisvarainvesteering, aadressil Piritä tee 102, Tallinn, kajastatakse bilansis 31.12.2014. seisuga tema õiglases väärtuses 3 730 000 eurot. Õiglase 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 31.12.2014. pole kinnisvarainvesteeringu väärtus oluliselt muutunud.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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
Ostud ja parendused	0	2 866	0	0	6 313	6 313	4 468	5 667	39 010	44 677	58 324
Amortisatsioonikulu	0	-57 528	-34 298	-2 320	-167 479	-204 097	-1 705	0	0	0	-263 330
Müügid	0	0	-11 193	0	0	-11 193	0	0	0	0	-11 193
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	71 962	71 962	0	-32 952	-39 010	-71 962	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	39 010	39 010	0	0	-39 010	-39 010	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	0	0	0	32 952	32 952	0	-32 952	0	-32 952	0
31.12.2013											
Soetusmaksumus	95 024	2 822 381	297 519	10 619	2 334 034	2 642 172	12 004	531 584	0	531 584	6 103 165
Akumuleeritud kulum	0	-396 229	-209 674	-7 397	-1 250 785	-1 467 856	-6 569	0	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	0	531 584	4 232 511
Ostud ja parendused	0	0	15 755	2 138	22 336	40 229	0	0	0	0	40 229
Amortisatsioonikulu	0	-63 653	-37 704	-2 240	-165 371	-205 315	-2 192	0	0	0	-271 160
Müügid	0	0	-8 925	0	-30 711	-39 636	0	0	0	0	-39 636
Ümberklassifitseerimised	0	312 798	0	0	0	0	0	-312 798	0	-312 798	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	312 798	0	0	0	0	0	-312 798	0	-312 798	0
Muud muutused	0	0	0	0	23 827	23 827	0	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	0	218 786	6 112 939
Akumuleeritud kulum	0	-459 881	-233 792	-9 637	-1 415 097	-1 658 526	-8 761	0	0	0	-2 127 168
Jääkmaksumus	95 024	2 675 297	56 971	3 120	933 330	993 421	3 243	218 786	0	218 786	3 985 771

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	40 695	6 600
Transpordivahendid	8 925	6 600
Muud masinad ja seadmed	31 770	0
Kokku	40 695	6 600

Real "muud muutused" kajastatud eelnevalt müüdud põhivara tagastus.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	117 419	37 752	79 667	0	6 kuu euribor +1,9%	EUR	2016	
Kapitalirendikohustused kokku	117 419	37 752	79 667	0				13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	242 401	195 584
Kokku	242 401	195 584

2014. aastal osteti müügi-tagasirenditehingu alusel kapitalirendi tingimustel kaks seadet laenumaksumusega 48 335,00 eurot ja sõiduauto laenumaksumusega 15 754,17 eurot.

2014. aastal tasuti rendimakseid 14 447,98 eurot. 2015.aastal tuleb tasuda 11 447,91 eurot. 2016-2019. aastatel jääb veel tasuda 38 193,28 eurot.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	-115 314	-18 919

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	-71 407	-6 025
1-5 aasta jooksul	-92 030	-19 266

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	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								
Eraettevõtetest	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	24
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				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaenud	1 521 221	1 521 221			4,5-5,0%	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	1 521 221	1 521 221						
Pikaajalised laenud								
Pangalaenud	615 790	211 128	404 662	0	euribor+1,5%	EUR	2016	
Pikaajalised laenud kokku	615 790	211 128	404 662	0				
Kapitalirendikohustused kokku	117 419	37 752	79 667	0				11
Muud laenukohustused								
Eraettevõtetest	4 352 050	12 200	0	4 339 850	1,5-4%	EUR	2019;2022	
Eraettevõtetest	261 375	0	0	261 375	12%	EUR	2019	
Seotud osapooled	4 202 000	0	0	4 202 000	1,5-3%	EUR	2019;2022	24
Seotud osapooled	261 375	0	0	261 375	12%	EUR	2019	24
Muud laenukohustused kokku	9 076 800	12 200	0	9 064 600				
Laenukohustused kokku	11 331 230	1 782 301	484 329	9 064 600				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	95 024	95 024
Ehitised	2 900 339	2 957 736
Masinad ja seadmed	242 401	195 584
Muu materiaalne põhivara	712 604	914 146
Muud varad	324 075	311 201
Kokku	4 274 443	4 473 691

Lühiajaliste pangalaenude kohustuste hulka kuulub faktoring regressiga summas 849 458 eurot (2013: 803 915 eurot). Regressiga faktooringu saldo muutus summas 45 543 eurot (2013: -13 794 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;
- kommertspant vallasvarale summas 1 597 791 eurot.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 452 403	1 452 403	0	0	
Võlad töövõtjatele	66 942	66 942	0	0	
Maksuvõlad	72 573	72 573	0	0	6
Muud võlad	229 772	53 475	0	176 297	
Intressivõlad	183 200	6 903	0	176 297	
Dividendivõlad	0	0	0	0	
Muud viitvõlad	46 572	46 572	0	0	
Saadud ettemaksed	89 561	89 561	0	0	
Tagatised	61 076	0	12 930	48 146	
Ostupreemiad	95 371	95 371	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 067 698	1 830 325	12 930	224 443	

Seisuga 31.12.2014.a. kajastatud intressivõlgade summa sisaldab intressivõlga seotud osapoolte ees kokku summas 149 476 eurot (2013: 93 971 eurot).

Lisainformatsioon lisas 24.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 428 427	1 386 256
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	357 107	368 499
Kokku tingimuslikud kohustused	1 785 534	1 754 755

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2014.a. moodustab 1 785 534 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 357 107 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 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 31.12.2014.a.

Lisa 16 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2014	2013
	Saadud	Saadud
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Reklaamikulud	0	531
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	531
Kokku sihtfinantseerimine	0	531

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus vaatas 2011. aastal läbi ja reahaldas esitatud tootluse projektile "Estplast Tootmine OÜ ekspordi arendamine" toetamise saamiseks. Projekti abikõlblikkuse perioodi alguskuupäev on 06.07.2011 ja lõppkuupäev on 05.07.2013. Projekti raames saadi 2013. aastal toetus summas 530,87 eurot. Selle summa võrra on vähendatud reklaamikulusid.

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 755 415	5 387 793
Läti	303 819	256 280
Leedu	0	197 363
Soome	8 576	22 681
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 067 810	5 864 117
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 875	5 133
Venemaa	0	27 062
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 875	32 195
Kokku müügitulu	6 074 685	5 896 312
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustusplaatide tootmine ja müük	5 414 088	5 217 621
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	310 269	329 832
Renditulud	332 928	348 609
Haldusteenused	17 400	0
Muud	0	250
Kokku müügitulu	6 074 685	5 896 312

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-3 746 762	-3 515 926
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-242 616	-279 598
Energia	-59 397	-60 934
Elektrienergia	-59 397	-60 934
Maagaas	-151 463	-145 553
Kütus veoautodele	-92 929	-86 163
Muud	-2 956	-1 906
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 296 123	-4 090 080

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-109 467	-13 608
Energia	-26 756	-13 757
Elektrienergia	-687	-1 967
Soojusenergia	-15 760	0
Kütus	-10 309	-11 790
Mitmesugused bürookulud	-16 401	-22 098
Lähetuskulud	-1 965	-2 983
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-8 465
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 143	-24 379
Reklaam	-49 913	-48 987
Kindlustused	-20 076	-12 523
Masinate, seadmete remont, varuosad, hooldus	-107 428	-96 412
Testid ja katsetamine	-3 195	-4 369
Olme ja korrashoid	-7 891	-22 361
Pangateenuste tasud	-2 957	-2 889
Veoteenused	-17 041	-44 293
Juriidilised teenused	-268	-2 788
Erisoodustustega seotud maksed	-14 368	-8 858
Keskkonnakaitsega seotud tasusid	-5 506	-4 544
Remondikulud	-4 227	-14 153
Raamatupidamis- ja adiitorteenused	-21 064	-20 031
Muud	-22 430	-31 412
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-442 096	-398 910

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-509 609	-453 560
Sotsiaalmaksud	-155 360	-138 657
Kokku tööjõukulud	-664 969	-592 217
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	28

Lisa 22 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	65 853	10 531
Intressitulu hoiustelt	0	52
Intressitulu laenudelt	65 820	10 479
Intressitulu kapitalirendilt	33	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	65 853	10 531

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-455 049	-176 684
Intressikulu kapitalirendilt	-3 294	-3 908
Muud intressikulud	-61 633	-57 651
Kokku intressikulud	-519 976	-238 243

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	564 697	0	532 367	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 325 351	2 233	4 189 948
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 470 996	0	367 398
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	560	0

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
2013	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	521 900	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	3 116 375	165 659
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	171 993
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	840	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	99 645	88 591

Nõuded vt. lisa 3.

Kohustused vt. lisa 13,14

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

2015.a. veebruaris soetas Pirita Tee Development OÜ 100% osalust OÜ-s Roosikrantsi 11, mis omakorda omab 100% SR Baltic Real Estate OÜ osadest. SR Baltic Real Estate OÜ põhitegevuseks on Tallinnas, Roosikrantsi tn 11 ärihoone omamine ning selles paiknevate äri ja elamispindade ning parkimiskohtade üürile andmine.

2015.a. veebruaris asutati OÜ RPK Haldus, milles Pirita Tee Development OÜ omab 50% osadest. OÜ RPK Haldus põhitegevusalaks on kinnisvara haldamine.

2015.a. veebruaris andis Pirita Tee Development OÜ tütarettevõtjale OÜ Roosikrantsi 11 laenu summas 3 700 000 eurot, eesmärgiga refinantseerida Jakar Holding Limited'lt võetud laen ning väljastas garantiikirja AS-le Swedbank summas 6 500 000 eurot SR Baltic Real Estate OÜ kohustuste tagamiseks.

2015.a. aprillis alustati protsessiga OÜ Roosikrantsi 11 ühendamiseks Pirita Tee Development OÜ'ga.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 399 099	357 172
Nõuded ja ettemaksed	23 792	288 410
Kokku käibevara	1 422 891	645 582
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 582 559	2 582 559
Nõuded ja ettemaksed	11 538 680	1 245 900
Kinnisvarainvesteeringud	0	6 129 303
Materiaalne põhivara	21 901	38 430
Kokku põhivara	14 143 140	9 996 192
Kokku varad	15 566 031	10 641 774
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 735	459 035
Kokku lühiajalised kohustused	4 735	459 035
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 618 417	8 702 600
Võlad ja ettemaksed	310 664	176 297
Kokku pikaajalised kohustused	13 929 081	8 878 897
Kokku kohustused	13 933 816	9 337 932
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Ülekurss	66 532	66 532
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 211 554	1 324 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 373	-112 944
Kokku omakapital	1 632 215	1 303 842
Kokku kohustused ja omakapital	15 566 031	10 641 774

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	12 600	10 881
Muud äritulud	236 599	333
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-311	0
Mitmesugused tegevuskulud	-144 878	-34 975
Tööjõukulud	-14 067	-2 006
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 529	-12 810
Muud ärikulud	0	-17
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 414	-38 594
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	480 574	35 552
Intressikulud	-226 067	-109 902
Muud finantstulud ja -kulud	452	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	328 373	-112 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	328 373	-112 944

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 414	-38 594
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 529	12 810
Muud korrigeerimised	-236 058	0
Kokku korrigeerimised	-219 529	12 810
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	122 843	-131 071
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 818	7 786
Laekunud intressid	452	27
Kokku rahavood äritegevusest	-26 638	-149 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-794 906	-5 753 902
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-850
Antud laenud	-3 215 134	-521 900
Antud laenude tagasimaksed	194 900	203 070
Laekunud intressid	59 588	50 594
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 755 552	-6 022 988
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 615 634	6 768 634
Saadud laenude tagasimaksed	-763 000	-237 228
Makstud intressid	-28 517	-32 706
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 824 117	6 498 700
Kokku rahavood	1 041 927	326 670
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	357 172	30 502
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 041 927	326 670
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 399 099	357 172

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 500	66 532	256	1 324 498	1 416 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-112 944	-112 944
31.12.2013	25 500	66 532	256	1 211 554	1 303 842
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-2 582 842	-2 582 842
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 126 041	3 126 041
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	25 500	66 532	256	1 754 753	1 847 041
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				-2 582 559	-2 582 559
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 828 166	2 828 166
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	25 500	66 532	256	1 785 534	1 877 822

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne sisaldab korrigeeritud saldod seisuga 31.12.2012.a.
Lisainformatsioon lisas 30.

Lisa 30 Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

	Saldo seisuga 31.12.2013	Muudatuse mõju	Muudetud saldo seisuga 31.12.2013
Mõju bilansile:			
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühijalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 152 504	-322 179	1 830 325
Eraldised	67 957	-67 957	0

Kokku lõhiajalised kohustused	4 002 762	-390 136	3 612 626
Kokku kohustused	13 789 064	-390 136	13 398 928
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Ülekurss	0	66 532	66 532
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 247 895	323 604	1 571 499
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 456 907	390 136	1 847 043
Kokku omakapital	2 793 301	390 136	3 183 437

Muutused on tingitud ebakorrektselt kajastatud andmetega eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GUSEV	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Supergate osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Supergate konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud 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 arvnaajate 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 2014 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

30. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	30.06.2015
ILJA FENENKO	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 754 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 779
Kokku	1 785 534
Jaotamine	
Kokku	1 785 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete ja üürimajade haldus (korteriühistud, elamuühistud, hooneühistud jms)	68321	12600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Gusev	37307282721	Eesti	12750 EUR
Sandu Huban	36802172729	Eesti	12750 EUR

Sidevahendid

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