

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Supergate

registrikood: 10933885

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10152

telefon: +372 6110222

e-posti aadress: zanna@swisshouse.ee, 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	15
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 11 Kapitalirent	19
Lisa 12 Kasutusrent	20
Lisa 13 Laenukohustised	21
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	24
Lisa 16 Osakapital	24
Lisa 17 Müügitulu	24
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 20 Tööjõukulud	26
Lisa 21 Intressikulud	26
Lisa 22 Seotud osapooled	26
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeaudiitori aruanne	33

Tegevusaruanne

1. Üldinfo

OÜ Supergate põhitegevuseks on investeringute haldamine. Majandustegevust alustati 2003.a. septembris.

2. Tulemused

Kontserni peamised finantsnäitajad:

Kasumiaruanne	2016	2015
Müügitulu	7 668 917	5 890 333
Ärikasum(kahjum)	1 115 134	63 577
Puhaskasum(kahjum)	-77 318	-967 371
s.h.emaettevõtja osaniku osa	-98 319	-701 596
s.h. Vähemusosaluse osa	21 001	-265 775
Bilanss	31.12.2016	31.12.2015
Käibevara kokku	2 195 026	2 104 690
Põhivara kokku	34 444 787	33 352 441
Varad kokku	36 639 813	35 457 131
Lühiajalised kohustused	1 973 920	4 199 877
Omakapital	3 347 471	3 424 790
Omakapitali kordaja (%)	9,14	9,66
Juurdekasvutempod (%)		
Müügitulud	30	-3
Ärikasum/kahjum	1 654	-86
Aruandeaasta kasum/kahjum	92	-3 727
Varad kokku	3	35
Omakapital	-2	8
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	1,11	0,50
Likviidsuskordaja	0,74	0,32
Personal ja palgad		
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	51	39
Keskmine töötajate arv	34	32
Palgakulu	828 808	613 478
<i>Omakapitali kordaja (%) = Omakapital / Varad*100</i> <i>Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused</i> <i>Likviidsuskordaja = Käibevara-varud / Lühiajalised kohustused</i>		

3. Investeeringud

OÜ Supergate peamisteks investeeringuteks on:

75% osalus vahtpolüstüreenist soojustusplaatide tootmisele ja turustamisele spetsialiseerunud ettevõttes Estplast Tootmine OÜ. Maardus asuvas nüüdisaegses tehases alustati tootmist 2004. aasta alguses. 2016. aasta OÜ Estplast Tootmine müügituluks kujunes 5,7 mln. eurot. 2016. aasta alguses kinnitatud uus strateegia ning aasta jooksul tehtud investeeringud löid aluse edukaks 2016. aastaks ning edaspidiseks arenguks;

66,67% osalus kinnisvaraettevõttes Pirita Tee Development OÜ. Investeeringud asuvad kõik Tallinna linnas:

- Kadrioru Ärikeskus (Narva mnt. 63): 2016. aasta detsembrist võib lugeda projekti arendusfaasi lõpuks ning jätkub vara haldus;
- Šveitsi maja (Roosikrantsi 11): jätkus rendilepingute uuendamine/pikendamine ning uute rendilepingute sõlmimine. Majandusaasta aruande allkirjastamise hetkeks on kinnistul lõpetatud kapitaalremont;
- kinnistu aadressil Pirita tee 102: jätkus igapäevane majandustegevus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	851 589	736 648	2
Nõuded ja ettemaksed	603 480	1 161 733	
Varud	739 957	206 309	5
Kokku käibevarad	2 195 026	2 104 690	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	850	2 100	7,8
Nõuded ja ettemaksed	494 303	525 086	3
Kinnisvarainvesteeringud	29 941 576	28 986 256	9
Materiaalsed põhivarad	4 008 058	3 838 999	10
Kokku põhivarad	34 444 787	33 352 441	
Kokku varad	36 639 813	35 457 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	798 089	2 056 906	13
Võlad ja ettemaksed	1 175 831	2 142 971	14
Kokku lühiajalised kohustised	1 973 920	4 199 877	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	29 191 116	27 108 469	13
Võlad ja ettemaksed	2 127 306	723 995	14
Kokku pikaajalised kohustised	31 318 422	27 832 464	
Kokku kohustised	33 292 342	32 032 341	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	16
Ülekurss	66 532	66 532	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 938	1 785 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 320	-701 596	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 077 906	1 176 226	
Vähemusosalus	2 269 565	2 248 564	
Kokku omakapital	3 347 471	3 424 790	
Kokku kohustised ja omakapital	36 639 813	35 457 131	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 668 917	5 890 333	17
Muud äritulud	118 699	11 626	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	33 500	-42 703	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 797 690	-4 124 776	18
Mitmesugused tegevuskulud	-522 268	-554 744	19
Tööjõukulud	-1 081 120	-802 246	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-264 270	-268 040	
Muud ärikulud	-40 634	-45 873	
Ärikasum (kahjum)	1 115 134	63 577	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1 250	0	8
Intressitulud	60 098	63 821	
Intressikulud	-1 231 962	-1 116 285	21
Muud finantstulud ja -kulud	-19 339	21 516	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77 319	-967 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 319	-967 371	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-98 320	-701 596	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	21 001	-265 775	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 115 134	63 577	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	264 270	268 040	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-82 333	0	10
Muud korrigeerimised	4 707	0	
Kokku korrigeerimised	186 644	268 040	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	611 165	134 576	
Varude muutus	-533 648	117 766	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-553 829	-12 599	
Laekunud intressid	42	363	
Muud rahavood äritegevusest	0	229 456	
Kokku rahavood äritegevusest	825 508	801 179	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-230 042	-121 268	10
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	20 677	0	10
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-955 320	-2 332 900	9
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250	
Antud laenud	-11 300	-7 000	
Antud laenude tagasimaksed	50 771	33 281	
Laekunud intressid	60 794	64 456	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 064 420	-2 367 181	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 684 000	9 234 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 408 983	-11 164 636	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-571 263	-110 210	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-86 965	-50 571	
Makstud intressid	-243 556	-352 593	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 234 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-18 732	-15 423	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	354 501	-1 225 433	
Kokku rahavood	115 589	-2 791 435	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	736 648	3 528 113	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 589	-2 791 435	
Valuutakursside muutuste mõju	-648	-30	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	851 589	736 648	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2014	25 500	66 532	256	1 785 534	1 280 339	3 158 161
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-701 596	-265 775	-967 371
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	0	0	1 234 000	1 234 000
31.12.2015	25 500	66 532	256	1 083 938	2 248 564	3 424 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-98 320	21 001	-77 319
31.12.2016	25 500	66 532	256	985 618	2 269 565	3 347 471

Lisainformatsioon toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Supergate 2016. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2016. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud: OÜ Supergate (emaettevõtte), OÜ Estplast Tootmine ning OÜ Pirita Tee Development finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 7).

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete 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 sidusettevõtteks, ühisettevõtteks või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse 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 investeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

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

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

Tehingud vähemusosalusega

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

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

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

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

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja rahalähendid, 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle lähenditena 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 -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenuid), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Faktooring

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

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

Varud

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

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

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida osaühing hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

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

Kinnisvarainvesteeringute hoolduskulud on aruandeaastal kajastatud antud perioodi kuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

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 kasulikkust 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 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.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, 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 kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt 20/80, 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 kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise 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 kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahelt, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksunõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	12 335	12 212
Arvelduskontod	839 254	724 436
Kokku raha	851 589	736 648

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	500 548	500 548	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	502 556	502 556	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 008	-2 008	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 151	3 151	0	0	6
Muud nõuded	497 658	9 758	487 900	0	
Laenunõuded	487 900	0	487 900	0	
Intressinõuded	9 758	9 758	0	0	
Ettemaksed	21 425	15 022	6 403	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 372	13 969	6 403	0	
Muud makstud ettemaksed	1 053	1 053	0	0	
Hoiused	75 001	75 001	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 097 783	603 480	494 303	0	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	502 556	1 034 607
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 008	-2 008
Kokku nõuded ostjate vastu	500 548	1 032 599

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	559 810	54 155
Lõpetamata toodang	53 739	41 726
Valmistoodang	104 065	82 578
Müügiks ostetud kaubad	22 343	27 850
Kokku varud	739 957	206 309

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 742	81 011	1 019	42 168
Üksikisiku tulumaks	0	19 046	0	12 289
Erisoodustuse tulumaks	0	1 093	0	968
Sotsiaalmaks	0	35 096	0	22 902
Kohustuslik kogumispension	0	1 807	0	1 149
Töötuskindlustusmaksed	0	1 986	0	1 191
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 455	0	1 244
Ettemaksukonto jääk	1 409		32 867	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 151	141 494	33 886	81 911

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	31.12.2015	31.12.2016
Estplast Tootmine OÜ	1 485 945	1 485 945
Pirita Tee Development OÜ	3 563 764	3 563 764
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 049 709	5 049 709

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12531872	OÜ Lõkke 4	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	34	34
12807015	RPK Haldus OÜ	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	50	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	31.12.2016
OÜ Lõkke 4	850	0	850
RPK Haldus OÜ	1 250	-1 250	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 100	-1 250	850

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
RPK Haldus OÜ	50	0	-1 250

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 190 724	7 744 137	12 934 861
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 190 724	7 744 137	12 934 861
Ostud ja parendused	0	2 121 395	2 121 395
Ümberklassifitseerimised	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 190 724	9 865 532	15 056 256
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	5 190 724	9 865 532	15 056 256
Ostud ja parendused	0	955 320	955 320
Ümberklassifitseerimised	-5 190 724	-10 820 852	-16 011 576
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	3 730 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	10 200 000
Ümberklassifitseerimised	0
31.12.2015	13 930 000
Lisandumised äriühenduste kaudu	0
Ümberklassifitseerimised	16 011 576
31.12.2016	29 941 576

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 968 749	1 245 944
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-222 254	-338 760

Ettevõtte soetas 2014.aastal kinnistu Tallinnas, Kesklinna linnaosas, Kadriorus. Soetamise hetkel toimus kinnistul juba ärihoonete kompleksi ehitus, millega jõuti lõpuni 2016. aastal. Seisuga 31.12.2016 kajastab ettevõtte antud kinnisvarainvesteeringut õiglasel väärtuses.

Kinnisvarainvesteering, aadressil Pirita tee 102, Tallinn, kajastatakse bilansis 31.12.2016. seisuga tema õiglasel väärtuses 3 730 000 eurot.

2015.aasta veebruaris äriühenduse kaudu omandati kinnistu aadressil Roosikrantsi 11, Tallinn. Investeering kajastatakse õiglasel väärtuses 10 200 000 eurot.

Bilansikuupäeva seisuga on ettevõtte juhtkond viinud läbi kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamise. Õiglase väärtuse leidmiseks kasutati diskonteeritud rahavoogude meetodit, mille kohaselt leitakse kinnisvarainvesteeringule õiglane väärtus tulevikus saadava puhasrenditulu ja kinnisvarainvesteeringu müügist saadava tuu nüüdisväärtuse alusel. Õiglase väärtuse leidmisel, kasutas juhtkond eelduseid vakantsuse-, kapitalisastiooni -ja diskontomäärade osas. Mudeli testimisel selgus, et kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus on väga sensitiivne määrade muutuse suhtes. Muutus määrades +/-1% annaks kinnisvarainvesteeringute väärtuseks kokku vastavalt 32,7 ja 45,6 miljonit eurot.

Vastavalt õiglase väärtuse hindamise tulemusele, on juhtkonna hinnangul kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus ligilähedane nende õiglasele väärtusele seisuga 31.12.2015 ning sellest tulenevalt ei ole, konservatiivsuse põhimõttest lähtuvalt, kinnisvarainvesteeringute õiglasi väärtusi korrigeeritud seisuga 31.12.2016. Juhtkonna hinnangu aluseks on ka asjaolu, et 2016. aastal pole kinnisvaraturul toimunud olulisi muutusi, mis võiksid tingida omakorda olulise muutuse kinnisvarainvesteeringute õiglasel väärtuses seisuga 31.12.2016, võrrelduna 31.12.2015.

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

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
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		-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
Ostud ja parendused	0	0	0	8 304	0	8 304	112 964	0	0	0	121 268
Amortisatsioonikulu	0	-63 325	-29 944	-2 641	-159 583	-192 168	-12 547	0	0	0	-268 040
31.12.2015											
Soetusmaksumus	95 024	3 135 178	290 763	21 061	2 348 427	2 660 251	124 968	218 786	0	218 786	6 234 207
Akumuleeritud kulum	0	-523 206	-263 736	-12 278	-1 574 680	-1 850 694	-21 308	0	0	0	-2 395 208
Jääkmaksumus	95 024	2 611 972	27 027	8 783	773 747	809 557	103 660	218 786	0	218 786	3 838 999
Ostud ja parendused	0	0	173 853	5 154	242 903	421 910	0	8 304	8 126	16 430	438 340
Muud ostud ja parendused			173 853	5 154	242 903	421 910	0	8 304	8 126	16 430	438 340
Amortisatsioonikulu	0	-62 776	-24 421	-3 048	-157 308	-184 777	-16 717	0	0		-264 270
Müügid	0	0	-3 160	0	-1 851	-5 011	0	0	0		-5 011
31.12.2016											
Soetusmaksumus	95 024	3 135 178	378 675	22 648	2 368 658	2 769 981	115 522	227 090	8 126	235 216	6 350 921
Akumuleeritud kulum	0	-585 982	-205 376	-11 759	-1 511 167	-1 728 302	-28 579	0	0		-2 342 863
Jääkmaksumus	95 024	2 549 196	173 299	10 889	857 491	1 041 679	86 943	227 090	8 126	235 216	4 008 058

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	87 334	0
Transpordivahendid	66 667	0
Muud masinad ja seadmed	20 667	0
Kokku	87 334	0

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	166 023	33 405	132 618	0	6kuuEur+2,39%	EUR	2021
Transpordivahendid		0	0	0			
Kapitalirendikohustised kokku	166 023	33 405	132 618				

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	235 217	218 022
Kokku	235 217	218 022

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	-14 819	-77 829
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	-9 991	-67 812
1-5 aasta jooksul	-32 072	-22 412

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	206 509	206 509			6kuuEur+2,45	EUR	2017
Eraettevõtted	180 000	180 000			0%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	386 509	386 509					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	7 440 848	378 175	7 062 673	0	6 kuu Euribor+ 1.97 -3,00%	EUR	2020-2021
Pikaajalised laenud kokku	7 440 848	378 175	7 062 673				
Kapitalirendikohustised kokku	166 023	33 405	132 618				
Muud laenukohustised							
Eraettevõtted	7 759 248		277 248	7 482 000	3-6%	EUR	2019-2022
Seotud osapooled	14 236 577		1 421 577	12 815 000	3-6%	EUR	2019-2022
Muud laenukohustised kokku	21 995 825		1 698 825	20 297 000			
Laenukohustised kokku	29 989 205	798 089	8 894 116	20 297 000			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 467 192	1 467 192			6 kuu euribor+2,45-3,95%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	1 467 192	1 467 192					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	6 568 187	537 339	6 030 848	0	6 kuu euribor+1,5-4,5%	EUR	2016; 2020
Pikaajalised laenud kokku	6 568 187	537 339	6 030 848	0			
Kapitalirendikohustised kokku	78 737	52 375	26 362	0			
Muud laenukohustised							
Eraettevõtted	15 518 496	0	554 496	14 964 000	4,0-12,0%	EUR	2019-2022
Seotud osapooled	5 532 763	0	199 763	5 333 000	4,0-12,0%	EUR	2019-2022
Muud laenukohustised kokku	21 051 259	0	754 259	20 297 000			
Laenukohustised kokku	29 165 375	2 056 906	6 811 469	20 297 000			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015

Maa	95 024	95 024
Ehitised	12 984 413	13 030 758
Masinad ja seadmed	235 061	218 022
Muud materiaalsed põhivarad	649 230	568 611
Muud varad	739 957	206 309
Kokku	14 703 685	14 118 724

Lühiajaliste pangalaenude kohustiste hulka kuulub faktoring regressiõigusega summas

206 509 eurot(2015: 744 982 eurot). Regressiõigusega faktooringu saldo muutus summas -538 473 eurot (2015: -104 476 eurot) on kajastatud rahavoogude aruandes real "Arvelduskrediidi saldo muutus".

Saadud pikaajaliste pangalaenude tagatiseks on:

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

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	237 525	237 525			
Võlad töövõtjatele	108 766	108 766			
Maksuvõlad	141 494	141 494			6
Muud võlad	2 336 407	209 101		2 127 306	
Intressivõlad	2 289 460	162 154		2 127 306	
Muud viitvõlad	46 947	46 947			
Saadud ettemaksed	12 555	12 555			
Tulevaste perioodide tulud	6 287	6 287			
Muud saadud ettemaksed	6 268	6 268			
Tagatised	413 048	413 048			
Ostupreemiad	53 342	53 342			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 303 137	1 175 831		2 127 306	

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

Seisuga 31.12.2016.a. kajastatud intressivõlgade summa sisaldab intressivõlga seotud osapoolte ees kokku summas 1 546 761 eurot (2015: 891 815 eurot).

Lisainformatsioon lisas 22.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	788 494	867 150
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	197 123	216 788
Kokku tingimuslikud kohustised	985 617	1 083 938

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.a.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 356 471	5 615 684
Läti	288 360	257 637
Leedu	7 229	4 556
Soome	2 059	3 779
Rootsi	5 810	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 659 929	5 881 656
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	8 988	8 677
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 988	8 677
Kokku müügitulu	7 668 917	5 890 333
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustusplaatide tootmine ja müük	5 094 297	4 432 211
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	591 771	220 613
Renditulud	1 968 749	1 221 279
Haldusteenused	4 800	9 000
Muud	9 300	7 230
Kokku müügitulu	7 668 917	5 890 333

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-3 315 020	-2 952 218
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-519 609	-200 958
Energia	-236 155	-235 699
Elektrienergia	-60 879	-53 268
Soojusenergia	-105 965	-113 180
Kütus	-69 311	-69 251
Transpordikulud	-48 602	-10 722
Investeeringimiskulud	-390 216	-423 449
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	-221 028	-255 868
Muud	-67 060	-45 862
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 797 690	-4 124 776

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-81 332	-73 996
Energia	-29 796	-22 177
Elektrienergia	-5 867	-3 896
Soojusenergia	-14 671	-9 909
Kütus	-9 258	-8 372
Mitmesugused bürookulud	-22 744	-37 118
Lähetuskulud	-12 585	-8 414
Riiklikud ja kohalikud maksud	-7 990	-5 972
Reklaam	-35 796	-36 191
Kindlustused	-37 868	-26 635
Masinate, seadmete remont, varuosad, hooldus	-102 704	-115 292
Testid ja katsetamine	-5 290	-3 130
Olme ja korrashoid	-41 253	-26 769
Pangateenuste tasud	-6 845	-10 619
Veoteenused	0	-10 722
Juriidilised teenused	-29 381	-82 923
Erisoodustustega seotud maksed	-6 923	-12 236
Keskkonnakaitsega seotud tasusid	-6 796	-5 475
Remondikulud	-8 896	-12 693
Raamatupidamis- ja adiitorteenused	-53 644	-30 040
Muud	-32 425	-34 342
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-522 268	-554 744

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-828 808	-613 478
Sotsiaalmaksud	-252 312	-188 768
Kokku tööjõukulud	-1 081 120	-802 246
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	32
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	32	32
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	9	8

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-1 156 117	-1 077 938
Intressikulu kapitalirendilt	-1 821	-3 202
Muud intressikulud	-74 024	-35 145
Kokku intressikulud	-1 231 962	-1 116 285

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	497 658	0	538 501	7 721
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 281 413	0	8 168 465
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	240	9 591 926	0	6 015 362

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Eraettevõtjad	39 414	0		6-12%	EUR	2016-2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Eraettevõtjad	0	0	55 434	3-6%	EUR	2019-2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Eraettevõtjad	0	1 090 000		0-4%	EUR	2017-2021

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Eraettevõtjad	7 000	1 586	0	0	6%	EUR	2016
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraettevõtjad	0	0	1 567 500	0	6%	EUR	1922
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraettevõtjad	0	0	333 000	95 287	6%	EUR	1922

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	207 405	5 100	148 758	7 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	3 852
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 550	2 200	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	249 387	194 889

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 630	36 673
Nõuded ja ettemaksed	79 066	1 036 603
Kokku käibevarad	91 696	1 073 276
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 050 559	5 050 559
Nõuded ja ettemaksed	13 097 093	11 588 426
Materiaalsed põhivarad	237 349	109 259
Kokku põhivarad	18 385 001	16 748 244
Kokku varad	18 476 697	17 821 520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	180 000	0
Võlad ja ettemaksed	176 764	110 971
Kokku lühiajalised kohustised	356 764	110 971
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	15 518 496	15 518 496
Võlad ja ettemaksed	1 324 195	723 995
Kokku pikaajalised kohustised	16 842 691	16 242 491
Kokku kohustised	17 199 455	16 353 462
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Ülekurss	66 532	66 532
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 375 770	1 539 927
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190 816	-164 157
Kokku omakapital	1 277 242	1 468 058
Kokku kohustised ja omakapital	18 476 697	17 821 520

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	31 700	25 615
Muud äritulud	60 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-220 257	-199 822
Tööjõukulud	-74 786	-64 626
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 510	-28 356
Muud ärikulud	0	-80
Kokku ärikasum (-kahjum)	-235 853	-267 269
Intressitulud	711 956	695 244
Intressikulud	-666 922	-592 377
Muud finantstulud ja -kulud	3	245
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-190 816	-164 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-190 816	-164 157

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-235 853	-267 269
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32 510	28 356
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-60 000	0
Kokku korrigeerimised	-27 490	28 356
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 318	-5 459
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-923	11 777
Laekunud intressid	2	245
Kokku rahavood äritegevusest	-257 946	-232 350
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-160 600	-115 714
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 468 000
Antud laenud	0	-667 000
Antud laenude tagasimaksed	144 867	222 269
Laekunud intressid	69 636	82 877
Kokku rahavood investeerimistegevusest	53 903	-2 945 568
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	180 000	1 901 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-32 667
Makstud intressid	0	-52 841
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	180 000	1 815 492
Kokku rahavood	-24 043	-1 362 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 673	1 399 099
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-24 043	-1 362 426
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 630	36 673

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 500	66 532	256	1 539 927	1 632 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-164 157	-164 157
31.12.2015	25 500	66 532	256	1 375 770	1 468 058
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-5 050 559	-5 050 559
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	4 758 727	4 758 727
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	25 500	66 532	256	1 083 938	1 176 226
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-190 816	-190 816
31.12.2016	25 500	66 532	256	1 184 954	1 277 242
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-5 050 559	-5 050 559
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	4 851 223	4 851 223
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	25 500	66 532	256	985 618	1 077 906

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GUSEV	Juhatuse liige	16.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osahing Supergate osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osahing Supergate ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt kontserni finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolu kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;

- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantssteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditaarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Ivar Kiigemägi
Vandeauditori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots
Vandeauditori number 642

29. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	29.06.2017
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 083 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 320
Kokku	985 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31700	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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