

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Supergate

registrikood: 10933885

tänavatalu nimi, Narva mnt 63/1
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	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 10 Kapitalirent	18
Lisa 11 Kasutusrent	18
Lisa 12 Laenukohustised	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	22
Lisa 15 Osakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	23
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 20 Tööjõukulud	24
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	25
Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	25
Lisa 23 Intressikulud	25
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 25 Seotud osapooled	26
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

Tegevusaruanne

1. Üldinfo

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

2. Tulemused

Kontserni peamised finantsnäitajad:

Kasumiaruanne	2018	2017
Müügitulu	8 410 492	9 133 369
Ärikasum(kahjum)	1 862 619	2 763 554
Puhaskasum(kahjum)	1 599 183	1 570 498
s.h.emaettevõtja osaniku osa	1 188 524	983 457
s.h. Vähemusosaluse osa	410 659	587 041
Bilanss	31.12.2018	31.12.2017
Käibevara kokku	820 621	1 697 583
Põhivara kokku	10 660 961	30 890 691
Varad kokku	11 481 582	32 588 274
Lühiajalised kohustused	251 198	2 286 089
Omakapital	4 543 134	4 917 969
Omakapitali kordaja (%)	39,57	15,09
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	3,27	0,74
Likviidsuskordaja	3,27	0,55
Personal ja palgad		
Töötajate arv perioodi lõpu seisuga	45	52
Keskmine töötajate arv	40	41
Palgakulu	851 194	1 067 139
<i>Omakapitali kordaja (%) = Omakapital / Varad*100</i> <i>Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused</i> <i>Likviidsuskordaja = (Käibevara-Varud) / Lühiajalised kohustused</i>		

3. Investeeringud

OÜ Supergate peamiseks investeeringuks on 66,67% osalus kinnisvaraettevõttes Pirita Tee Development OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	584 972	625 174	
Nõuded ja ettemaksed	235 649	640 593	
Varud	0	431 816	4
Kokku käibevarad	820 621	1 697 583	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	74 931	
Nõuded ja ettemaksed	189 000	718 898	2
Kinnisvarainvesteeringud	9 963 942	26 279 603	8
Materiaalsed põhivarad	508 019	3 817 259	9
Kokku põhivarad	10 660 961	30 890 691	
Kokku varad	11 481 582	32 588 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 520	1 116 536	12
Võlad ja ettemaksed	212 678	1 169 553	13
Kokku lühiajalised kohustised	251 198	2 286 089	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 674 952	25 318 911	12
Võlad ja ettemaksed	12 298	65 305	13
Kokku pikaajalised kohustised	6 687 250	25 384 216	
Kokku kohustised	6 938 448	27 670 305	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500	15
Ülekurss	66 532	66 532	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569 075	985 618	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188 524	983 457	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 849 887	2 061 363	
Vähemususalus	2 693 247	2 856 606	
Kokku omakapital	4 543 134	4 917 969	
Kokku kohustised ja omakapital	11 481 582	32 588 274	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 410 492	9 133 369	16
Muud äritulud	630 753	1 351 707	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-35 097	66 469	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 226 834	-5 608 966	18
Mitmesugused tegevuskulud	-549 752	-486 376	19
Tööjõukulud	-1 136 006	-1 391 563	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-224 699	-266 946	9
Muud ärikulud	-6 238	-34 140	
Ärikasum (kahjum)	1 862 619	2 763 554	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	429 957	0	6,21
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	604 864	74 081	7,22
Intressitulud	57 103	57 597	
Intressikulud	-846 266	-1 132 395	23
Muud finantstulud ja -kulud	-159 094	-192 339	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 949 183	1 570 498	
Tulumaks	-350 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 599 183	1 570 498	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 188 524	983 457	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	410 659	587 041	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 862 619	2 763 554	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	224 699	266 946	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-70 823	18 887	9
Muud korrigeerimised	-546 677	-1 263 159	
Kokku korrigeerimised	-392 801	-977 326	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-175 882	-63 074	2
Varude muutus	-308 645	242 250	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-74 336	57 480	13
Laekunud intressid	293	53	
Kokku rahavood äritegevusest	911 248	2 022 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-73 421	-214 041	9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	142 880	123 229	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-68 027	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	4 479 109	2 837 698	8
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 992 326	0	6
Laekunud sidusettevõtjate müügist	679 795	0	7
Antud laenud	-78 940	-19 064	
Antud laenude tagasimaksed	594 854	25 200	
Laekunud intressid	22 292	57 867	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 758 895	2 742 862	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	318 000	15 050 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 159 489	-16 748 290	
Arvelduskrediidi saldo muutus	59 131	151 123	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 474	-33 488	
Makstud intressid	-849 676	-3 342 454	
Makstud dividendid	-1 400 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-350 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-281 837	-69 105	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 710 345	-4 992 214	
Kokku rahavood	-40 202	-226 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	625 174	851 589	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 202	-226 415	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	584 972	625 174	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	25 500	66 532	256	985 618	2 269 565	3 347 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	983 457	587 041	1 570 498
31.12.2017	25 500	66 532	256	1 969 075	2 856 606	4 917 969
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	1 188 524	410 659	1 599 183
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 400 000	0	-1 400 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	-574 018	-574 018
31.12.2018	25 500	66 532	256	1 757 599	2 693 247	4 543 134

Täiendavat informatsiooni osakapitali kohta vt.lisa 15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Supergate 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

2018.a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes on kajastatud: OÜ Supergate (emaettevõtte), OÜ Estplast Tootmine ning OÜ Piritä Tee Development finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisa 6).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2017.a. kajastab kontsern kinnisvarainvesteeringutega seotud maamaksu kulu kasumiaruande real Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Mõju kasumiaruandele:

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 572 844	-36 122	-5 608 966
Muud ärikulud	-70 262	36 122	-34 140

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 kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud aastaaruande lisades 26 - 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.

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% hääleõiguslike aktsiastest 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 suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

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

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Tehingud vähemusosalusega

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

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

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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

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 keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. 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 vähendamisenä.

Faktooring

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

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiostukohustust ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii 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 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 õiglase 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.

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 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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. 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
Ehitised ja rajatised	7-50
Seadmed	3-20
Transpordivahendid	5-10
Arvutid ja arvutisüsteemid	5
Muu materiaalne põhivara	5-8

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 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

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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 maksamisele 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.

Tuletisinstrumentid

Euribor-intressimäära kõikumise riski maandamise eesmärgil kasutas kontsern tuletisinstrumente. Tuletisinstrumente kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Tekkinud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumenti kajastatakse bilansis kohustiste all. Kasumid/kahjumid tuletisinstrumentidest kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

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 osapoolale.

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

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. Alates 1. jaanuar 2019 on regulaarselt makstavate dividendide puhul on võimalik rakendada maksumäära 14/86. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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 14. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiiste 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	246 112	57 112	189 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	246 112	57 112	189 000	0	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 627	17 627	0	0	5
Muud nõuded	159 687	159 687	0	0	
Laenunõuded	0	0	0	0	
Intressinõuded	0	0	0	0	
Viitlaekumised	159 687	159 687			
Ettemaksed	1 223	1 223	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	778	778	0	0	
Muud makstud ettemaksed	445	445	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	424 649	235 649	189 000	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	784 169	595 169	189 000	0	
Ostjatelt laekumata arved	800 167	611 167	189 000	0	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-15 998	-15 998	0	0	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 175	1 175	0	0	5
Muud nõuded	512 146	10 714	501 432	0	
Laenunõuded	478 700	1 200	477 500	0	
Intressinõuded	33 421	9 489	23 932	0	
Viitlaekumised	25	25	0	0	
Ettemaksed	62 001	33 535	28 466	0	
Tulevaste perioodide kulud	61 555	33 089	28 466	0	
Muud makstud ettemaksed	446	446	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 359 491	640 593	718 898	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	246 112	611 167
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-15 998
Kokku nõuded ostjate vastu	246 112	595 169

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	0	177 500
Lõpetamata toodang	0	65 955
Valmistoodang	0	158 318
Müügiks ostetud kaubad	0	29 000
Ettemaksed varude eest	0	1 043
Kokku varud	0	431 816

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	680	8 002	1 162	95 445
Üksikisiku tulumaks	0	3 929	0	23 685
Erisoodustuse tulumaks	0	500	0	1 724
Sotsiaalmaks	0	7 404	0	43 557
Kohustuslik kogumispension	0	362	0	2 196
Töötuskindlustusmaksed	0	213	0	2 190
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1 678
Ettemaksukonto jääk	16 947		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 627	20 410	1 175	170 475

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10907114	Estplast Tootmine OÜ	Eesti	Vahtpolüstüreenist soojustusplaatide tootmine ja müük	75	0
11997083	Pirita Tee Development OÜ	Eesti	Enda kinnisvara üürileandmine	66.67	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	31.12.2018
Estplast Tootmine OÜ	1 485 945	-1 485 945	0
Pirita Tee Development OÜ	3 563 764	0	3 563 764
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 049 709	-1 485 945	3 563 764

Müüdnud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Estplast Tootmine OÜ	75	2 152 012	429 958

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
12531872	OÜ Lõkke 4	Eesti	Kinnisvaraala tegevus	34	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Müük	31.12.2018
OÜ Lõkke 4	850	-850	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	850	-850	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
OÜ Lõkke 4	34	678 945	604 868

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	29 941 576
Ostud ja parendused	68 027
Müügid	-3 730 000
31.12.2017	26 279 603
Müügid	-16 315 661
31.12.2018	9 963 942

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 899 529	2 360 428
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-192 853	-97 415

Seisuga 31.12.2018 omab tütarettevõtja Pirita Tee Development OÜ hoonestusõigust aadressil Roosikrantsi 11, Tallinn.

Kinnisvarainvesteering aadressil Narva mnt.63, Tallinn, müüdi aruandeaastal.

2017.aastal müüdi kinnisvarainvesteering aadressil Pirita tee 102, Tallinn.

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 tulu nüüdisväärtuse alusel. Õiglase väärtuse leidmisel, kasutas juhtkond eelduseid vakantsuse-, kapitalisatsiooni - ja diskontomäärade osas.

Vastavalt õiglase väärtuse hindamise tulemusele, on juhtkonna hinnangul kinnisvarainvesteeringute õiglane väärtus ligilähedane nende õiglasele väärtusele seisuga 31.12.2017 ning sellest tulenevalt ei ole, konservatiivsuse põhimõttest lähtuvalt, kinnisvarainvesteeringute õiglasi väärtusi korrigeeritud seisuga 31.12.2018. Juhtkonna hinnangu aluseks on ka asjaolu, et 2018. aastal pole kinnisvaraturul toimunud olulisi muutusi, mis võiksid tingida omakorda olulise muutuse kinnisvarainvesteeringute õiglates väärtuses seisuga 31.12.2018, võrrelduna 31.12.2017.

Kinnisvarainvesteeringu otsesed haldamiskulud on ära toodud aastaaruande lisa 18.

Lisa 9 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		
31.12.2016											
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	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
Ostud ja parendused	0	38 327	69 117	2 898	22 687	94 702	35 000	10 234	40 000	50 234	218 263
Amortisatsioonikulu	0	-62 944	-30 271	-4 019	-150 135	-184 425	-19 577	0	0	0	-266 946
Müügid	0	0	-142 116	0	0	-142 116	0	0	0	0	-142 116
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	0	0	8 126	-8 126	0	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	0	0	0	8 126	-8 126	0	0
31.12.2017											
Soetusmaksumus	95 024	3 173 505	173 808	22 792	2 344 394	2 540 994	150 522	245 450	40 000	285 450	6 245 495
Akumuleeritud kulum	0	-648 926	-103 779	-13 024	-1 614 351	-1 731 154	-48 156	0	0	0	-2 428 236
Jääkmaksumus	95 024	2 524 579	70 029	9 768	730 043	809 840	102 366	245 450	40 000	285 450	3 817 259
Ostud ja parendused	0	0	418 600	0	40 617	459 217	22 159	10 645	0	10 645	492 021
Muud ostud ja parendused			418 600	0	40 617	459 217	22 159	10 645	0	10 645	492 021
Amortisatsioonikulu	0	-52 667	-33 368	-4 061	-112 454	-149 883	-22 149	0	0	0	-224 699
Müügid	0	0	-60 477	0	0	-60 477	0	0	0	0	-60 477
Ümberliigitamised	0	0	40 000	0	18 361	58 361	0	-18 361	-40 000	-58 361	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	40 000	0	0	40 000	0	0	-40 000	-40 000	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	0	0	18 361	18 361	0	-18 361	0	-18 361	0
Muud muutused	-95 024	-2 471 912	-3 151	-4 203	-676 567	-683 921	-27 494	-237 734	0	-237 734	-3 516 085
31.12.2018											
Soetusmaksumus	0	0	458 600	8 304	0	466 904	135 122	0	0	0	602 026
Akumuleeritud kulum	0	0	-26 967	-6 800	0	-33 767	-60 240	0	0	0	-94 007
Jääkmaksumus	0	0	431 633	1 504	0	433 137	74 882	0	0	0	508 019

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	123 229	129 896
Transpordi- vahendid	123 229	129 896
Kokku	123 229	129 896

Real Muud muutused on kajastatud müüdnud tütarettevõtja Estplast Tootmine OÜ materiaalsete põhivarade jääkmaksumus.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahendid	333 644	38 520	295 124	0	^{3 k} EURIBOR+2,25%	EUR	2024	9
Kapitalirendikohustised kokku	333 644	38 520	295 124	0				

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	132 734	34 328	98 406	0	^{6 k} EURIBOR+2,39%	EUR	2021	9
Kapitalirendikohustised kokku	132 734	34 328	98 406	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	431 633	218 943
Kokku	431 633	218 943

Kontsern rendib seisuga 31.12.2018 uued sõidua autod.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	-54 667	-28 795
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	-31 282
1-5 aasta jooksul	0	-110 971

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Eraettevõtted	2 757 817	0	2 757 817	0	4,00%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	2 757 817		2 757 817					
Kapitalirendikohustised kokku	333 644	38 520	295 124	0				10
Muud laenukohustised								
Seotud osapooled	3 622 011	0	3 622 011	0	4,00-6,00%	EUR	2022	
Muud laenukohustised kokku	3 622 011		3 622 011					
Laenukohustised kokku	6 713 472	38 520	6 674 952	0				
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	357 632	357 632			6kuuEUR + 2,45%	EUR	2018	
Eraettevõtted	50 000	50 000			0,00%	EUR	2018	
Lühiajalised laenud kokku	407 632	407 632						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	13 998 005	674 576	13 323 429	0	6kuu EUR + 2,25-3,00%	EUR	2021-2022	
Eraettevõtted	4 623 325	0	4 623 325	0	4,00-12,00%	EUR	2019-2022	
Pikaajalised laenud kokku	18 621 330	674 576	17 946 754	0				
Kapitalirendikohustised kokku	132 734	34 328	98 406	0				10
Muud laenukohustised								
Seotud osapooled	7 273 751	0	7 273 751	0	4,00-12,00%	EUR	2019-2022	
Muud laenukohustised kokku	7 273 751	0	7 273 751	0				
Laenukohustised kokku	26 435 447	1 116 536	25 318 911	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäák)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Maa	0	95 024
Ehitised	0	12 970 030
Masinad ja seadmed	431 633	218 943
Muud materiaalsed põhivarad	0	535 712
Muud varad	0	431 816
Kokku	431 633	14 251 525

Seisuga 31.12.2017 bilansis kajastatud pangalaen tagastati aruandeaastal ennetähtaegselt. Laen oli osaliselt tasaarveldatud kinnisvarainvesteeringu müügist saadud rahaga.

Emaettevõtja ja seotud osapoole vahel kohustiste tagamiseks tagatise ei ole seatud.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	52 343	52 343	0	0	
Võlad töövõtjatele	16 421	16 421	0	0	
Maksuvõlad	20 410	20 410	0	0	5
Muud võlad	16 533	4 235	12 298	0	
Intressivõlad	12 298	0	12 298	0	
Muud viitvõlad	4 235	4 235	0	0	
Saadud ettemaksed	30 539	30 539	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	29 500	29 500	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 039	1 039	0	0	
Tagatised	88 730	88 730	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	224 976	212 678	12 298	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	211 132	211 132	0	0	
Võlad töövõtjatele	127 800	127 800	0	0	
Maksuvõlad	170 475	170 475	0	0	5
Muud võlad	131 410	66 105	29 756	35 549	
Intressivõlad	104 604	39 299	29 756	35 549	
Muud viitvõlad	26 806	26 806	0	0	
Saadud ettemaksed	60 170	60 170	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	29 500	29 500	0	0	
Muud saadud ettemaksed	30 670	30 670	0	0	
Tagatised	351 556	351 556	0	0	
Ostupreemiad	59 028	59 028	0	0	
Tuletisinstrumentid	123 287	123 287	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 234 858	1 169 553	29 756	35 549	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 438 637	1 575 260
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	318 962	393 815
Kokku tingimuslikud kohustised	1 757 599	1 969 075

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.a.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 500	25 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 149 750	8 812 383
Läti	221 928	285 548
Leedu	30 797	24 693
Soome	4 118	3 010
Rootsi	0	1 264
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 406 593	9 126 898
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	3 899	6 471
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 899	6 471
Kokku müügitulu	8 410 492	9 133 369
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustusplaatide tootmine ja müük	5 758 986	6 020 233
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	756 999	684 340
Renditulud	1 889 590	2 360 428
Haldusteenused	1 317	45 763
Muud	3 600	22 605
Kokku müügitulu	8 410 492	9 133 369

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	434 339	1 270 000	8
Kasum materiaalse põhivarade müügist	70 823	12 623	9
Trahhid, viivised ja hüvitised	36 052	4 379	
Rendi- ja üüritulu	320	0	
Veoteenus	12 778	0	
Muud	76 441	64 705	
Kokku muud äritulud	630 753	1 351 707	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-3 957 243	-4 231 172
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-677 809	-613 665
Energia	-328 332	-289 968
Elektrienergia	-76 475	-65 474
Soojusenergia	-169 367	-138 992
Kütus	-82 490	-85 502
Transpordikulud	-35 545	-64 067
Investeeringukulud	-3 745	-200 113
Hoonete haldus- ja hoolduskulud	-95 610	-97 415
Seadmete remont, varuosad ja hooldus	-41 407	-59 203
Hoonestusõigustasu	-46 236	0
Maamaks	-28 261	-36 122
Muud	-12 646	-17 241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 226 834	-5 608 966

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-61 297	-25 841
Energia	-32 351	-36 207
Elektrienergia	-4 485	-6 769
Soojusenergia	-15 931	-16 040
Kütus	-11 935	-13 398
Mitmesugused bürookulud	-9 573	-25 115
Lähetuskulud	-1 933	-7 935
Riiklikud ja kohalikud maksud	-15 493	-23 032
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-18 409
Reklaam	-35 421	-49 597
Kindlustused	-27 710	-33 828
Masinate, seadmete remont, varuosad, hooldus	-26 566	-24 540
Testid ja katsetamine	-2 638	-3 992
Olme ja korrashoid	-28 467	-20 163
Pangateenuste tasud	-4 308	-25 318
Õigusteenused	-67 812	-58 578
Keskkonnakaitsega seotud tasusid	-5 848	-7 477
Remondikulud	-3 669	-3 449
Finants ja ärikonsultatsioonid, raamatupidamis- ja adiitorteenused	-177 919	-57 584
Muud	-48 747	-65 311
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-549 752	-486 376

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-851 194	-1 067 139
Sotsiaalmaksud	-284 811	-324 424
Kokku tööjõukulud	-1 136 005	-1 391 563
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	41
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	35	38
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	6	8

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	429 957	0	
Estplast Tootmine OÜ	429 957	0	6
Kokku kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	429 957	0	

Lisa 22 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	604 864	74 081	
OÜ Lõkke 4	604 864	74 081	7
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	604 864	74 081	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-789 387	-1 086 098
Intressikulu kapitalirendilt	-10 964	-6 601
Faktooringu intressikulud	-33 950	-37 844
Muud intressikulud	-11 965	-1 852
Kokku intressikulud	-846 266	-1 132 395

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Tuletisinstrumenti tulem	-82 061	-48 991
Kahjum tuletisinstrumenti õiglase väärtuse muutusest	-57 389	-123 287
Muud	-19 644	-20 061
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-159 094	-192 339

Koos pangalaenu tagastamisega lõpetas tütarettevõtja Pirita Tee Development OÜ ka intressi swap leping. Swap lepingu ennetähtaegse lõpetamisega kaasnev kulu kajastatud kirjel Kahjum tuletisinstrumenti õiglase väärtuse muutusest.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	480 389	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 762 026	0	2 262 064
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	193	868 053	96	4 682 831

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Eraettevõtjad	68 000	582 914	0	0	12%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraettevõtjad	0	0	59 000	2 371 517	0 - 12%	EUR	2019-2022
Eraisik	8 000	8 000	0	0	4%	EUR	2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraettevõtjad	0	0	0	1 386 230	6%	EUR	2019-2022

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Eraettevõtjad	0	17 000	0	0	12%	EUR	2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraettevõtjad	0	0	0	3 226 882	3 - 12%	EUR	2019-2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Eraettevõtjad	0	0	25 000	3 825 944	0 - 6%	EUR	2018-2022

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65 607	0	3 887

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	242 349	282 965

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	92 091	113 583
Nõuded ja ettemaksed	188 560	14 003
Kokku käibevarad	280 651	127 586
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 563 763	5 050 559
Nõuded ja ettemaksed	1 788 529	5 044 457
Materiaalsed põhivarad	506 538	174 957
Kokku põhivarad	5 858 830	10 269 973
Kokku varad	6 139 481	10 397 559
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	38 520	50 000
Võlad ja ettemaksed	18 553	55 113
Kokku lühiajalised kohustised	57 073	105 113
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 810 735	9 246 629
Võlad ja ettemaksed	8 461	29 756
Kokku pikaajalised kohustised	5 819 196	9 276 385
Kokku kohustised	5 876 269	9 381 498
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 500
Ülekurss	66 532	66 532
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-476 227	1 184 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 151	-261 181
Kokku omakapital	263 212	1 016 061
Kokku kohustised ja omakapital	6 139 481	10 397 559

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	47 998	33 900
Muud äritulud	69 550	11 962
Mitmesugused tegevuskulud	-255 684	-153 833
Tööjõukulud	-69 215	-74 707
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 700	-34 999
Muud ärikulud	0	-31 510
Kokku ärikasum (-kahjum)	-256 051	-249 187
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	666 066	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	678 945	0
Intressitulud	311 790	539 815
Intressikulud	-403 606	-551 812
Muud finantstulud ja -kulud	7	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	997 151	-261 181
Tulumaks	-350 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 151	-261 181

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-256 051	-249 187
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	48 700	34 999
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-64 523	31 510
Muud korrigeerimised	-109 160	0
Kokku korrigeerimised	-124 983	66 509
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 642	62 849
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 738	230
Laekunud intressid	7	3
Kokku rahavood äritegevusest	-362 647	-119 596
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-22 159	-109 117
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	125 000	105 000
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 992 326	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	679 795	0
Antud laenud	-68 000	0
Antud laenude tagasimaksed	3 351 912	6 423 034
Laekunud intressid	293 294	2 171 632
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 352 168	8 590 549
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	118 000	50 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 943 032	-6 451 867
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-15 796	0
Makstud intressid	-420 185	-1 968 133
Makstud dividendid	-1 400 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-350 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 011 013	-8 370 000
Kokku rahavood	-21 492	100 953
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 583	12 630
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21 492	100 953
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 091	113 583

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 500	66 532	256	1 184 954	1 277 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-261 181	-261 181
31.12.2017	25 500	66 532	256	923 773	1 016 061
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	6 095 861	6 095 861
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	25 500	66 532	256	1 969 075	2 061 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	647 151	647 151
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-1 400 000	-1 400 000
31.12.2018	25 500	66 532	256	170 924	263 212
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-3 563 764	-3 563 764
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	5 150 439	5 150 439
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	25 500	66 532	256	1 757 599	1 849 887

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GUSEV	Juhatuse liige	03.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Supergate OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Supergate OÜ ja tema tütaretevõtjate (edaspidi ka „Grupp“) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasneva grupi konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2018 on kajastatud õiglase väärtuse meetodil kinnisvarainvesteering väärtuses 10 miljonit eurot. Bilansipäeva seisuga esinesid asjaolud, mis viitavad kinnisvarainvesteeringu suuremale väärtusele, kuid ettevõtte juhatus ei ole kinnisvarainvesteeringu väärtust vastavalt õiglase väärtuse arvutusele korrigeerinud summas 2 miljonit eurot.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 ja õiglase esitamise eest kooskõlas raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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.

Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi 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, millele saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse 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.

Veiko Hintsov
Vandeaudiitor nr 328
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn
6. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	569 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188 524
Kokku	1 757 599
Jaotamine	
Kokku	1 757 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47998	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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