

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Supergate (kontsern)

registrikood: 10933885

tänava/talu nimi, Peterburi tee 50A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6339258

faks: +372 6339255, +372 6061562

e-posti aadress: svaleri@gmail.com ; julia@estplast.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Muud nõuded	17
Lisa 8 Varud	17
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	17
Lisa 10 Materiaalne põhivara	18
Lisa 11 Kapitalirent	18
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Laenukohustused	20
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 15 Muud võlad	21
Lisa 16 Saadud ettemaksed	22
Lisa 17 Eraldised	22
Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad	22
Lisa 19 Müügitulu	23
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	24
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 24 Seotud osapooled	25
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	26
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	29
Lisa 29 Arvestuspõhimõtete muutmine, vigade korrigeerimine	29

Tegevusaruanne

1. Üldinfo

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

2. Tulemused

OÜ Supergate lõpetas aruandeaasta 85 283 eurot kahjumiga.

Finantsnäitajad

FINANTSNÄITAJAD KONTSERN	2011	2 010	2 009
Kasumiaruanne			
<i>Müügitulu</i>	4 548 173	3 901 148	3 414 057
<i>Ärikasum(kahjum)</i>	224 448	61 076	236 405
<i>Puhaskahjum</i>	-144 811	-205 320	-30 657
Bilanss			
<i>Käibevara kokku</i>	1 605 557	1 147 108	1 069 471
<i>Põhivara kokku</i>	7 538 416	5 836 087	4 806 145
Varad kokku	9 143 973	6 983 195	5 875 616
<i>Omakapital</i>	1 650 132	1 247 062	1 436 403
<i>Omakapitali kordaja (%)</i>	18,05	17,86	24,45
Juurdekasvutempod (%)			
<i>Müügitulud</i>	16,59	14,27	-25,63
<i>Ärikasum</i>	267,49	-74,16	-29,68
<i>Aruandeaasta kasum/ kahjum</i>	-29,47	569,73	-31,58
<i>Varad kokku</i>	30,94	18,85	-1,7
<i>Omakapital</i>	32,32	-13,18	43,49
Likviidsussuhtarvud			
<i>Maksevõime kordaja</i>	0,44	0,25	0,36
<i>Likviidsuskordaja</i>	0,11	0,044	0,28
Personal ja palgad			
<i>Töötajate arv perioodi lõpu seisuga</i>	30	30	33
<i>Keskmine töötajate arv</i>	29	33	33
<i>Palgakulu</i>	314 998	241 938	264 960
Käibe ärirentaablus = Ärikasum / Netokäive*100			

Käibe puhasrentaablus = Puhaskasum / Netokäive*100		
Omakapitali kordaja (%) = Omakapital / Varad*100		
Maksevõime kordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused		
Likviidsuskordaja = Likviidsed varad / Lühiajalised kohustused		

3. Investeeringud

2011.a. jätkasime ehitustegevust juurdeehitistega aadressil Altmetsa tee 10/1, kus asub tütarettevõtte Estplast Tootmine OÜ, mille põhitegevuseks on vahtpolüstüreenist soojustusplaatide tootmine ja müük. Samuti jätkasime 2010.a. septembris alustatud büroohoone ehitust aadressil Pirita tee 102. Kinnisvara kuulub tütarettevõtte Pirita Tee Development OÜ. Uus büroohoone oli valmis 2012.a. alguses, mille järgselt alustati kohe ehituspinnal väljaüürimisega.

Aruandeperioodil investeeriti tütarettevõtjate materiaalsesse põhivarasse ja lõpetamata projektidesse kokku **1,5 mln eurot**.

4. Personal

Kontserni keskmine töötajate arv oli 29 inimest. Töötajate arv perioodi lõpuseisuga on 30 inimest. Kontserni tööjõukulud moodustasid 2011.aastal kokku 420 494 eurot.

5. Juhtimine

Kontserni juhatuse liikmetele on 2011. aastal arvestatud tasu kokku 50 304 eurot.

6. Sotsiaalne vastutus

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

7. Keskkond

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

8. Dividendipoliitika

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

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

9. Majanduskriisi mõjud

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	412 450	201 860	2
Nõuded ja ettemaksed	1 039 923	718 576	3
Varud	153 184	226 672	8
Kokku käibevara	1 605 557	1 147 108	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 095 764	
Nõuded ja ettemaksed	1 296	0	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 838 149	0	9
Materiaalne põhivara	4 698 971	4 740 323	10
Kokku põhivara	7 538 416	5 836 087	
Kokku varad	9 143 973	6 983 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 969 864	3 233 224	13
Võlad ja ettemaksed	1 651 928	1 299 968	14
Eraldised	67 957	67 957	17
Kokku lühiajalised kohustused	3 689 749	4 601 149	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 736 236	1 134 984	13
Võlad ja ettemaksed	67 856	0	14
Kokku pikaajalised kohustused	3 804 092	1 134 984	
Kokku kohustused	7 493 841	5 736 133	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 501	
Ülekurss	149 761	149 761	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 915	847 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 723	-166 456	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	728 709	856 433	
Vähemusosalus	921 423	390 629	
Kokku omakapital	1 650 132	1 247 062	
Kokku kohustused ja omakapital	9 143 973	6 983 195	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	4 548 173	3 901 148	19
Muud äritulud	12 803	7 773	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 332 364	-2 883 430	20
Mitmesugused tegevuskulud	-322 585	-393 164	21
Tööjõukulud	-420 494	-324 005	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-245 202	-239 045	10
Muud ärikulud	-15 883	-8 201	
Ärikasum (kahjum)	224 448	61 076	
Finantstulud ja -kulud	-369 259	-266 396	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-144 811	-205 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-144 811	-205 320	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-127 723	-166 456	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-17 088	-38 864	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	224 448	61 076	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	245 202	239 045	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	2 333	
Muud korrigeerimised	-540	111 530	
Kokku korrigeerimised	244 662	352 908	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 562	-284 413	
Varude muutus	73 487	-47 245	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	368 392	213 524	
Muud rahavood äritegevusest	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	845 427	295 852	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-204 015	-1 304 255	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	189 000	32 914	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 742 386	0	9
Antud laenud	-9 500	-98 708	
Antud laenude tagasimaksed	10 531	37 280	
Laekunud intressid	914	10 472	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 755 456	-1 322 297	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 542 759	2 377 913	
Saadud laenude tagasimaksed	-556 921	-840 315	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-17 233	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-112 108	-115 759	
Makstud intressid	-141 454	-161 406	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	547 882	6 391	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-142 303	-104 900	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 120 622	1 161 924	
Kokku rahavood	210 593	135 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	201 860	66 392	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	210 593	135 479	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	412 450	201 860	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 501	149 761	256	847 371	413 514	1 436 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-166 456	-38 864	-205 320
Muud muutused omakapitalis					15 979	15 979
31.12.2010	25 501	149 761	256	680 915	390 629	1 247 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-127 723	-17 088	-144 811
Muud muutused omakapitalis	-1				547 882	547 881
31.12.2011	25 500	149 761	256	553 192	921 423	1 650 132

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Supergate 2011. 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.

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastatud alljärgnevates: OÜ Supergate(emaettevõtte), OÜ Estplast Tootmine ning OÜ Pirita Tee Development finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud lisas 6).

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Supergate arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte ja Eestis asuvad tütarettevõtted teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Vigade korrigeerimine

Arvestuspõhimõtete muutmise ja vigade korrigeerimise mõju on esitatud aruande lisas 27.

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Tütarettevõtted

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

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

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

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütarettevõtte tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas 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 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. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus P. Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Tehingud vähemusosalusega

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

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

Konsolideeritud aastaaruande lisades 23,24,25,26 esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded.

Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud [soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused) / õiglasest väärtuses].

Finantsvarad

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

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

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 väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega 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 tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel

“Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest”. Kinnisvarainvesteeringute hoolduskulud on aruandeaastal kajastatud antud perioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

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

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on 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 parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekuludid kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt (21/79), erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- OÜ Supergate olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Tulud

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

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

Kohustuslik reservkapital

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

Bilansikuupäevajärgsed sündmused.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	756	9 774
Arvelduskontod	1 839	69 930
Tähtajalised hoiused	409 855	122 156
Kokku raha	412 450	201 860

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	891 154	707 723	4
Ostjatelt laekumata arved	896 342	835 230	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 188	-127 507	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	140 390	2 279	5
Muud nõuded	8 245	6 890	7
Laenunõuded	4 346	4 985	
Intressinõuded	0	208	
Muud	3 899	1 697	
Ettemaksed	1 430	1 684	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 041 219	718 576	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	896 342	835 230
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-5 188	-127 507
Kokku nõuded ostjate vastu	891 154	707 723
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-127 507	-14 719
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 002	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-5 188	-126 021
Lootusetuks tunnistatud nõuded	122 505	13 233
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-5 188	-127 507

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			251	
Käibemaks	63 437	25 914		30 848
Üksikisiku tulumaks		5 830		4 382
Erisoodustuse tulumaks		1 029		374
Sotsiaalmaks		12 071	350	8 939
Kohustuslik kogumispension		367		134
Töötuskindlustusmaksed		1 272		1 042
Intress		23		
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 399		
Ettemaksukonto jääk	76 953		1 678	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	140 390	47 905	2 279	45 719

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
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	31.12.2010	31.12.2011
Estplast Tootmine OÜ	1 485 945	1 485 945
Pirita Tee Development OÜ	1 095 764	1 095 764
Kokku	2 581 709	2 581 709

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 346	3 050	1 296	
Muud nõuded	3 899	3 899		
Kokku muud nõuded	8 245	6 949	1 296	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 985		4 985	
Intressinõuded	208		208	
Muud nõuded	1 697		1 697	
Kokku muud nõuded	6 890		6 890	

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	135 118	226 672
Müügiks ostetud kaubad	18 066	0
Kokku varud	153 184	226 672

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	2 838 149	2 838 149
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 838 149	2 838 149
Jääkmaksumus	2 838 149	2 838 149

Lisa 10 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2009											
Soetusmaksumus	95 024	2 819 515	402 526	13 423	1 958 209	2 374 158	27 196	484 559		484 559	5 800 452
Akumuleeritud kulum		-166 288	-136 750	-9 804	-665 194	-811 748	-16 270				-994 306
Jääkmaksumus	95 024	2 653 227	265 776	3 619	1 293 015	1 562 410	10 926	484 559		484 559	4 806 146
Ostud ja parendused			96 315		12 232	108 547		36 406	63 539	99 945	208 492
Muud ostud ja parendused			96 315		12 232	108 547		36 406	63 539	99 945	208 492
Amortisatsioonikulu		-57 471	-44 385	-1 566	-131 765	-177 716	-3 859				-239 046
Müügid			-88 005			-88 005					-88 005
Muud muutused			52 757	-21		52 736					52 736
31.12.2010											
Soetusmaksumus	95 024	2 819 515	406 609	10 029	1 970 441	2 387 079	25 986	520 965	63 539	584 504	5 912 108
Akumuleeritud kulum		-223 759	-124 151	-7 997	-796 959	-929 107	-18 919				-1 171 785
Jääkmaksumus	95 024	2 595 756	282 458	2 032	1 173 482	1 457 972	7 067	520 965	63 539	584 504	4 740 323
Ostud ja parendused				6 539	6 875	13 414	800	189 800		189 800	204 014
Muud ostud ja parendused				6 539	6 875	13 414	800	189 800		189 800	204 014
Amortisatsioonikulu		-57 471	-40 780	-1 266	-142 642	-184 688	-3 042				-245 201
Ümberklassifitseerimised					237 873	237 873		-176 476	-61 397	-237 873	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest					61 397	61 397			-61 397	-61 397	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest					176 476	176 476		-176 476		-176 476	
Muud muutused				-164		-164			-1	-1	-165
31.12.2011											
Soetusmaksumus	95 024	2 819 515	406 609	9 954	2 205 134	2 621 697	17 913	534 289	2 141	536 430	6 090 579
Akumuleeritud kulum		-281 230	-164 931	-2 813	-929 546	-1 097 290	-13 088				-1 391 608
Jääkmaksumus	95 024	2 538 285	241 678	7 141	1 275 588	1 524 407	4 825	534 289	2 141	536 430	4 698 971

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		32 915
Transpordivahendid		32 915
Kokku		32 915

Lisa 11 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	170 055	90 382	79 673		euribor + 1,5	EEK	2012
Transpordivahendid	26 791	21 725	5 066		euribor +1,5	EEK	2012-2013
Kapitalirendikohustused kokku	196 846	112 107	84 739				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Masinad ja seadmed	708 517	589 078
Kokku	708 517	589 078

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	2 460	2 330
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 598	2 460
1-5 aasta jooksul	8 421	11 018

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

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

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen	1 181 335	1 181 335			5,5	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	1 181 335	1 181 335					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	1 249 173	211 128	844 511	193 534	euribor +1,5	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	1 249 173	211 128	844 511	193 534			
Kapitalirendikohustused kokku	196 846	112 107	84 739				
Muud laenukohustused							
Firmast	242 700	230 500	12 200		2 - 4	EUR	2011, 2014
Sidusettevõtjad	1 498 154	1 498 154			1,5 - 6	EUR	2011
Muud laenukohustused kokku	1 740 854	1 728 654	12 200				
Laenukohustused kokku	4 368 208	3 233 224	941 450	193 534			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	95 024	95 024
Ehitised	3 072 574	3 180 259
Masinad ja seadmed	708 517	591 635
Muud varad	135 118	226 672
Kokku	4 011 233	4 093 590

Saadud pikaajaliste pangalaenude tagatiseks on:

- kinnistu asukohaga Maardu linn, Altmetsa tee 10/1 , hüpoteek summas 2 556 466 €;

- kinnistud asukohaga Maardu linn, Altmetsa tee 10/2, hüpoteek summas 958 674 €;
- tootmisseedmed ja varud, kommertspant summas 159 791 €.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 079 486	808 091	
Võlad töövõtjatele	41 611	33 135	
Maksuvõlad	47 905	45 719	5
Muud võlad	395 913	327 594	15
Intressivõlad	58 061	631	
Dividendivõlad	255 647	255 647	17
Muud viitvõlad	6 877	4 676	
Muud	8 796	108	
Arveldused osanikutega	66 532	66 532	
Saadud ettemaksed	81 284	172	16
Ostupreemiad	73 585	79 591	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 719 784	1 294 302	

Lisa 15 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	631	631		
Dividendivõlad	255 647	255 647		
Muud viitvõlad	4 676	4 676		
Arveldused osanikutega	66 532	66 532		
Muud	108	108		
Kokku muud võlad	327 594	327 594		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	58 061	3 135	54 926	
Dividendivõlad	255 647	255 647		
Muud viitvõlad	6 877	6 877		
Arveldused osanikutega	66 532	66 532		
Muud	8 796	8 796		
Kokku muud võlad	395 913	340 987	54 926	

Lisa 16 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ettemakstud tuleva aasta rent	53 820	0
Tagatised	12 930	0
Ostjate ettemaksed	14 534	172
Kokku saadud ettemaksed	81 284	172

Lisa 17 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	31.12.2010
Tulumaks v.k.dividendidelt	67 957	67 957
Kokku eraldised	67 957	67 957
	31.12.2010	31.12.2011
Tulumaks v.k.dividendidelt	67 957	67 957
Kokku eraldised	67 957	67 957

2007.aastal on üldkoosoleku poolt osanikule kuulutatud netodividende summas 255 647,00 EUR. Dividendide maksmisega kaasnes riigile dividendide tulumaksu tasumine summas 67 957,00 EUR.

Lisa 18 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	437 022	536 231
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	116 171	142 543
Kokku tingimuslikud kohustused	553 193	678 774

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 976 802	3 076 608
Läti	143 742	558 576
Leedu	411 771	260 193
Soome	0	5 771
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 532 315	3 901 148
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	15 858	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	15 858	0
Kokku müügitulu	4 548 173	3 901 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojustusplaatide tootmine ja müük	4 536 510	3 481 914
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 663	419 234
Kokku müügitulu	4 548 173	3 901 148

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 060 481	2 241 953
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 321	415 483
Energia	48 042	44 049
Elektrienergia	47 680	43 962
Kütus	362	87
Maagaas	134 628	106 525
Kütus veoautodele	79 066	73 983
Muud	1 826	1 437
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 332 364	2 883 430

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	10 059	0
Energia	5 837	5 246
Kütus	5 837	5 246
Mitmesugused bürookulud	19 035	22 793
Lähetuskulud	4 163	7 712
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 376	2 376
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 188	126 021
Reklaam	21 472	21 061
Kindlustused	19 032	17 808
Masinate, seadmete remont, varuosad, hooldus	78 747	82 474
Testid ja katsetamine	7 494	4 315
Olme ja korrashoid	15 282	12 050
Pangateenuste tasud	9 614	9 141
Veoteenused	53 030	31 416
Juriidilised teenused	5 431	1 092
Erisoodustustega seotud maksed	15 336	11 485
Keskkonnakaitsega seotud tasusid	3 779	3 797
Remondikulud	29 664	22 503
Audiitorteenused	5 000	6 583
Muud	12 046	5 291
Kokku mitmesugused tegevuskulud	322 585	393 164

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	314 998	241 938
Sotsiaalmaksud	105 496	82 067
Kokku tööjõukulud	420 494	324 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 099	1 372
Intressitulu hoiustelt	559	4
Intressitulu laenudelt	284	930
Muud intressitulud	256	438
Intressikulud	-198 884	-138 248
Intressikulu laenudelt	-126 519	-76 707
Intressikulu kapitalirendilt	-5 105	-7 457
Muud intressikulud	-67 260	-54 084
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3	-11
Muud finantstulud ja -kulud	-18 059	-12 955
Ostupreemiad	-153 412	-116 554
Kokku finantstulud ja -kulud	-369 259	-266 396

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	655 088		61 000	
Sidusettevõtjad		500 071		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	4 346	269 645	4 985	334 785

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	50 304	34 811

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	275 506	125 978
Nõuded ja ettemaksed	47 435	46 185
Kokku käibevara	322 941	172 163
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 581 709	2 581 709
Nõuded ja ettemaksed	646 000	61 000
Materiaalne põhivara	143 509	161 406
Kokku põhivara	3 371 218	2 804 115
Kokku varad	3 694 159	2 976 278
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 408 654
Võlad ja ettemaksed	323 413	329 176
Eraldised	67 957	67 957
Kokku lühiajalised kohustused	391 370	1 805 787
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 162 654	0
Võlad ja ettemaksed	54 927	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 217 581	0
Kokku kohustused	2 608 951	1 805 787
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 500	25 501
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 144 735	1 194 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 283	-49 864
Kokku omakapital	1 085 208	1 170 491
Kokku kohustused ja omakapital	3 694 159	2 976 278

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Muud äritulud	0	3
Mitmesugused tegevuskulud	-18 763	-23 578
Tööjõukulud	-2 481	-2 167
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 896	-21 350
Muud ärikulud	-464	-3 552
Kokku ärikasum (-kahjum)	-39 604	-50 644
Finantstulud ja -kulud	-45 679	780
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-85 283	-49 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-85 283	-49 864

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-39 604	-50 644
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 896	21 350
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	3 216
Kokku korrigeerimised	17 896	24 566
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 839	-26 206
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 762	5 885
Laekunud intressid	162	0
Kokku rahavood äritegevusest	-19 469	-46 399
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-96 315
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	31 956
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 143 697
Antud laenud	-585 000	-97 430
Antud laenude tagasimaksed	0	36 430
Laekunud intressid	0	9 873
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-585 000	-1 259 183
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	754 000	1 608 654
Saadud laenude tagasimaksed	0	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	754 000	1 408 654
Kokku rahavood	149 531	103 072
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	125 978	22 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	149 531	103 072
Valuutakursside muutuste mõju	-3	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	275 506	125 978

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 501	256	1 194 598	1 220 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 864	-49 864
31.12.2010	25 501	256	1 144 734	1 170 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-85 283	-85 283
Muud muutused omakapitalis	-1		1	0
31.12.2011	25 500	256	1 059 452	1 085 208

Lisa 29 Arvestuspõhimõtete muutmine, vigade korrigeerimine

Arvestuspõhimõtete muutmise ja vigade korrigeerimise mõju on esitatud alljärgnevas tabelis:

Supergate(kontsern)	Saldo 2010.a	Muudatuse	Muudetud saldo
	aastaruandes	mõju	2011.a aastaruandes
Mõju bilansile seisuga 31.12.2010			
VARAD	7 944 893,00	-967 365,00	6 977 528,00
Nõuded ja ettemaksed, s.h.	1 061 139,00	-967 365,00	93 774,00
Ostjatelt laekumata arved	983 237,00	-278 409,00	704 828,00
KOHUSTUSED	7 944 893,00	-967 365,00	6 977 528,00
Lühiajalised kohustused, s.h.	5 018 180,00	-278 409,00	4 739 771,00
Lühiajalised panga laenukohustused	1 459 744,00	-278 409,00	1 181 335,00

Vigade korrigeerimine

Muudatused seotud faktooringlepingu tingimustega. Ühe lepingu järgi tagasiostukohustust ei ole ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseta faktooring). Kahjuks, need lepingu tingimused ei võetud arvesse 2010.a majandusaasta aruandes. Kogusumma regressiõiguseta faktooringlepingu alusel seisuga 31.12.2010 moodustas 278 409 eurot. Selle summa võrra vähendatakse nõuded ja kohustused 2010.a.aastaruandes.

Arvestuspõhimõtete muutmine

Tütaretevõtted konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast. 2010.aastal omandas Supergate OÜ 66,6666% Pirita Tee Development OÜ osadest. Seetõttu 2010.a. kontserni majandusaasta aruandes konsolideeriti kolm ettevõtet: Supergate OÜ, Estplast Tootmine OÜ ja Pirita Tee Development OÜ. Kui Pirita Tee Development OÜ ei olnud kohustatud esitama 2010.a.majandusaasta aruande, siis 2011a. aruande esitamisel osaühingus Pirita Tee Development aruandeperioodiks on 23.09.2010-31.12.2011. Seoses sellega andmed konsolideeritud bilansis 31.12.2010 seisuga korrigeeritakse ja vähendatakse 688 956 euro võrra, mis on Pirita Tee Development OÜ bilanssi maht.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDU HUBAN	Juhatuse liige	25.06.2012
INDREK GUSEV	Juhatuse liige	21.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Supergate OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Supergate OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Märkusega arvamuse alus

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

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt Supergate OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Ilja Fenenko

Vandeaudiitori number 432

22. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Supergate (registrikood: 10933885) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	22.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 723
Kokku	553 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	553 192
Kokku	553 192

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	680 915
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-127 723
Kokku	553 192
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	553 192
Kokku	553 192

Osanikud

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

Sidevahendid

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