

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Windoor

registrikood: 10506628

tänavatänu nimi, Sooja tn 4
maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76505

telefon: +372 6599651, +372 5025310

faks: +372 6599652

e-posti aadress: windoor@windoor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Eraldised	15
Lisa 15 Aktsiakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Muud ärikulud	18
Lisa 22 Intressikulud	18
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 24 Seotud osapooled	18
Lisa 25 Olulised bilansis kajastamata tehingud	19
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Lisa 27 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Windoor jätkas 2018. aastal tegutsemist oma põhitegevusalal, milleks on alumiiniumprofiilidest klaasfassaadide projekteerimine, tootmine ja paigaldus.

2018. aastal andsime üle Soome Helsingi Keskraamatukogu Oodi objekt ning alustasime töid Soome Mall of TRIPLA objektil.

AS Windoor müügitulu 2018.a. oli 6,7 miljonit eurot. (2017.a. oli 4,6 miljonit eurot). Kuna hinnatase Eestis ei võimaldanud kodumaiseid projekte kasumlikult müüa suunas ettevõtte müügifookuse Eestist välja ja enamik 2018. aasta tuludest teenisime tegevusest Soomes. Tegevuskahjumi põhjuseks on üks Soome leping, millega kaasnesid lisakulud.

Tegeleme jätkuvalt aktiivselt müügiga nii Soomes kui teistes ekspordi sihtriikides.

Ettevõtte algatas 2019.a sügisel saneerimisprotsessi eelkõige seoses Kasahstani Vabariigi õigusvastase tegevuse tulemusena kaasnenu kohustuste ümberkujundamiseks. Võlausaldajad ja kohus on saneerimiskava kinnitanud, selle tulemusena vähenevad ettevõtte lühiajalised kohustused ja osa lühiajalistest kohustustest muutuvad pikaajaliseks.

AS Windoor algatas 2018 aastal Washingtonis Maailmapanga juures asuvas Rahvusvahelises Investeeringuvaidluste Lahendamise Keskuse vahekohtus Kasahstani Vabariigi vastu rahvusvahelist vahekohtumenetlust Eesti Vabariigi valitsuse ja Kasahstani Vabariigi valitsuse vahel sõlmitud investeeringute soodustamise ja vastastikuse kaitse lepingu rikkumise tõttu.

Etteheidetavad rikkumised seonduvad erinevate ametiasutuste ja õiguskaitseorganite tegevustega, mille tulemusel ei ole Kasahstani Vabariigis saanud täita 2015. aastal Stockholmi Kaubanduskoja Vahekohtu Instituudi poolt AS Windoor kasuks tehtud otsust, millega ettevõttele mõisteti välja 23 miljonit eurot. Ettevõtte rahvusvahelised õigusnõustajad peavad kohtuvaidlust perspektiivikaks.

Mailis Lintlom

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83 689	56 492	2
Nõuded ja ettemaksed	577 917	622 468	3
Varud	352 542	150 694	4
Kokku käibevarad	1 014 148	829 654	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 095 358	4 095 358	3
Kinnisvarainvesteeringud	64 293	67 468	6
Materiaalsed põhivarad	91 928	118 769	7
Kokku põhivarad	4 251 579	4 281 595	
Kokku varad	5 265 727	5 111 249	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	458 979	178 205	11
Võlad ja ettemaksed	1 328 380	1 021 899	12
Eraldised	245 502	48 000	14
Kokku lühiajalised kohustised	2 032 861	1 248 104	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 161 229	2 557 658	11
Võlad ja ettemaksed	12 271	23 019	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 173 500	2 580 677	
Kokku kohustised	4 206 361	3 828 781	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	15
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 254 312	1 182 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 102	71 852	
Kokku omakapital	1 059 366	1 282 468	
Kokku kohustised ja omakapital	5 265 727	5 111 249	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 655 438	4 480 239	16
Muud äritulud	29 066	70 949	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 805 586	-2 880 368	18
Mitmesugused tegevuskulud	-895 854	-508 925	19
Tööjõukulud	-1 084 228	-1 006 602	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 213	-59 389	
Muud ärikulud	-48 318	-8 507	21
Ärikasum (kahjum)	-170 695	87 397	
Intressikulud	-52 413	-15 545	22
Muud finantstulud ja -kulud	6	0	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-223 102	71 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 102	71 852	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Windoor 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonnad juhendid.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid). Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varudena kajastatakse ehitusobjektile soetatud olulise maksumusega materjalid, mis on ettevõtte laos. Varude arvestamisel kuludesse kandmisel on kasutatud individuaalmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida ettevõtte hoiab eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitiste kasulik tööiga on 33 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamise kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	5
Transpordivahendid	10
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Mööbel ja sisustus	10

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval.

Ehituslepingute kajastamisel on tulud jagatud ära erinevate etappide vahel: projekteerimine, tootmine ja paigaldus. Paigaldusega seotud tulude ja kasumi kajastamisel lähtutakse sektori turuhindadest. Tulud ja kasum erinevate osade vahel jagatakse ära vastavalt kuludele ja vastavas etapis loodavale lisandväärtusele.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades aruandekuupäevaks osutatud teenuse kvantitatiivne osa kogu osutatavast teenusest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	83 689	56 492
Kokku raha	83 689	56 492

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 261 859	166 501	4 095 358	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 336 029	240 671	4 095 358	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-74 170	-74 170	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57 100	57 100	0	0	5
Muud nõuded	0	0	0	0	
Laenunõuded			0	0	
Ettemaksed	52 316	52 316	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	52 316	52 316	0	0	
Deposiit	302 000	302 000			
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 673 275	577 917	4 095 358	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 657 765	562 407	4 095 358	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 710 339	614 981	4 095 358	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-52 574	-52 574	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 422	12 422	0	0	5
Ettemaksed	47 639	47 639	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	47 639	47 639	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 717 826	622 468	4 095 358	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	352 542	150 694
Ehituslepingutega seotud materjalid laos	352 542	150 694
Kokku varud	352 542	150 694

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	55 292	0	11 805	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 997	0	9 787
Erisoodustuse tulumaks	0	282	0	703
Sotsiaalmaks	0	24 530	0	21 332
Kohustuslik kogumispension	0	1 164	0	1 028
Töötuskindlustusmaksed	0	1 602	0	1 326
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	45 977	0	24 342
Ettemaksukonto jääk	1 808		617	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 100	77 552	12 422	58 518

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	444 773	444 773
Akumuleeritud kulum	-100 831	-100 831
Jääkmaksumus	343 942	343 942
Müügid	-267 499	-267 499
Amortisatsioonikulu	-8 975	-8 975
31.12.2017		
Soetusmaksumus	104 773	104 773
Akumuleeritud kulum	-37 305	-37 305
Jääkmaksumus	67 468	67 468
Amortisatsioonikulu	-3 175	-3 175
31.12.2018		
Soetusmaksumus	104 773	104 773
Akumuleeritud kulum	-40 480	-40 480
Jääkmaksumus	64 293	64 293

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 439	-2 834
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	299 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	135 252	40 971	191 909	368 132	26 338	394 470
Akumuleeritud kulum	-57 625	-38 273	-150 161	-246 059	-26 338	-272 397
Jääkmaksumus	77 627	2 698	41 748	122 073	0	122 073
Ostud ja parendused	27 444	1 615	18 051	47 110	0	47 110
Amortisatsioonikulu	-12 583	-2 275	-35 556	-50 414	0	-50 414
31.12.2017						
Soetusmaksumus	162 695	40 121	209 960	412 776	26 338	439 114
Akumuleeritud kulum	-70 207	-38 083	-185 717	-294 007	-26 338	-320 345
Jääkmaksumus	92 488	2 038	24 243	118 769	0	118 769
Ostud ja parendused		1 604	32	1 636	0	1 636
Amortisatsioonikulu	-14 573	-1 449	-2 016	-18 038	0	-18 038
Müügid	-10 439	0	0	-10 439	0	-10 439
31.12.2018						
Soetusmaksumus	128 403	41 726	209 992	380 121	26 338	406 459
Akumuleeritud kulum	-60 927	-39 533	-187 733	-288 193	-26 338	-314 531
Jääkmaksumus	67 476	2 193	22 259	91 928	0	91 928

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	3 000	0
Muud masinad ja seadmed	3 000	
Kokku	3 000	0

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	5 330	5 330
Akumuleeritud kulum	-5 330	-5 330
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	5 330	5 330
Akumuleeritud kulum	-5 330	-5 330
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	5 330	5 330
Akumuleeritud kulum	-5 330	-5 330
Jääkmaksumus	0	

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduk	19 179	19 179	0	0	1,45%+6k Euribor	EUR	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	19 179	19 179	0	0			
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	1 863	1 863	0	0	3,15%	EUR	30.12.2017
Sõiduk	27 821	8 642	19 179	0	1,45%+6k Euribor	EUR	15.08.2019
Kapitalirendikohustised kokku	29 684	10 505	19 179	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	41 358	48 766
Kokku	41 358	48 766

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	0	-18 461
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	-2 800

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	62 550	62 550			0	EUR	30.06.2019
Lühiajalised laenud kokku	62 550	62 550					
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline laen	111 800	25 800	86 000		4%+6k Euribor	EUR	31.01.2021
Pikaajaline laen	576 679	151 450	425 229		2%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline laen	1 850 000	200 000	1 650 000		4%+6k Euribor	EUR	30.01.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 538 479	377 250	2 161 229				
Kapitalirendikohustised kokku	19 179	19 179	0	0			
Laenukohustised kokku	2 620 208	458 979	2 161 229	0			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajaline pangalaen	129 500	17 700	111 800		4%+6k Euribor	EUR	31.01.2018
Pikajaline laen	576 679	0	576 679		2%	EUR	31.12.2020
Pikaajaline pangalaen	2 000 000	150 000	1 850 000		4%+6k Euribor	EUR	30.01.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 706 179	167 700	2 538 479				
Kapitalirendikohustised kokku	29 684	10 505	19 179	0			
Laenukohustised kokku	2 735 863	178 205	2 557 658	0			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 064 712	1 064 712	0	
Võlad töövõtjatele	90 649	90 649	0	
Maksuvõlad	77 552	77 552	0	5
Muud võlad	24 387	12 116	12 271	
Intressivõlad	12 271	0	12 271	
Muud viitvõlad	12 116	12 116	0	
Saadud ettemaksed	83 351	83 351	0	
Muud saadud ettemaksed	83 351	83 351	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340 651	1 328 380	12 271	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	829 278	829 278	0	
Võlad töövõtjatele	78 430	78 430		
Maksuvõlad	58 518	58 518	0	5
Muud võlad	27 824	4 805	23 019	
Intressivõlad	23 637	618	23 019	
Muud viitvõlad	4 187	4 187	0	
Saadud ettemaksed	50 868	50 868	0	
Muud saadud ettemaksed	50 868	50 868	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 044 918	1 021 899	23 019	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	72 407	61 416
Puhkusetasude kohustis	18 242	17 014
Kokku võlad töövõtjatele	90 649	78 430

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Kokku eraldised	121 765	48 000	-121 765	48 000
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised	48 000	197 502	0	245 502

Eraldised on moodustatud seoses kohtuvaidluse ja teenuslepingu eeldatavate kuludega.

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	708 841	2 850 024
Soome	5 946 597	1 630 215
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 655 438	4 480 239
Kokku müügitulu	6 655 438	4 480 239
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alumiiniumprofiilidest fassaadide tootmine ja paigaldamine	6 655 438	4 480 239
Kokku müügitulu	6 655 438	4 480 239

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	32 000
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 432	0
Kasum valuutakursi muutustest	11 757	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	533	0
Metallijäätmete müügist saadud tulu	15 062	6 192
Muud	282	32 757
Kokku muud äritulud	29 066	70 949

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-3 568 410	-2 284 974
Alltöövõtutööd	-932 883	-430 300
Transpordikulud	-216 021	-80 250
Üür ja rent	-88 272	-84 844
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 805 586	-2 880 368

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-88 272	-86 935
Energia	-31 390	-49 798
Elektrienergia	-8 333	-8 942
Kütus	-23 057	-40 856
Mitmesugused bürookulud	0	-7 312
Lähetuskulud	-253 318	-81 522
Koolituskulud	-971	-1 592
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 978	11 572
Kulud eraldiste moodustamiseks	-197 502	0
Side- ja postikulud	-3 855	-5 881
Sõidukite rendikulu ja remondikulu	-8 200	-79 480
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-1 439	-2 834
Tootmishoone remondi- ja haldamiskulud	-13 251	-36 815
Kindlustus- ja garantiikulud	-47 820	-28 766
IT kulud	-10 819	-8 195
Juriidilised teenused	-14 860	-29 346
Pankade teenus- ja lepingutasud	-903	-2 186
Konsultatsioonid	-27 000	-4 476
Reklaamikulud	-1 906	-3 112
Töövahendid ja eririietus	-5 203	-4 526
Muud	-187 167	-87 721
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-895 854	-508 925

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-811 808	-752 318
Sotsiaalmaksud	-272 420	-254 284
Kokku tööjõukulud	-1 084 228	-1 006 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	40
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	42	39
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-7 872	-3 816
Trahvid, viivised ja hüvitised	-3 957	-744
Liitude liikmemaksud	-1 193	-1 197
Muud	-35 296	-2 750
Kokku muud ärikulud	-48 318	-8 507

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	-52 068	-15 010
Intressikulu kapitalirendilt	-345	-535
Kokku intressikulud	-52 413	-15 545

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Pangakontolt laekunud intressid	6	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	6	0

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 495	713 290	21 495	662 551

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	-88 272	23 803	-117 194	39 646

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	21 192	21 192

Lisa 25 Olulised bilansis kajastamata tehingud

Ettevõtte on bilansivälised järgmised kohustused

- Restruktureeritud laen pankadele summas 3 mln eurot, mille tasumine on seotud otselt kohtuvaidluse tulemusel (vt lisa 27).
- Ehitusobjektidele antud garantii (tavapäraselt 2 aastat), mille jooksul tuleb Windoor AS tööloigugus ilmnevad puudused likvideerida garantiiperioodi lõpuks. Senise kogemuse põhjal ei ole Windoor AS töö kvaliteedi osas ei ole probleeme ilmnunud ja kaasnenud ettevõttele olulisi garantiikuluseid.

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Bilansipäeva järgselt (septembris 2019) kinnitas kohus ettevõtte saneerimiskava, millega võlausaldajad nõustusi põhivõlgnevuse vähendamise ja võlgade tagasimakse tähtaaja pikendamiseks.

Saneerimiskava kohaselt tasutakse vastavalt kinnitatud maksegraafikule võlgnevuse jääk + sellele lisanduvad intressid 6 aasta jooksul. Saneerimise mõju kajastatakse 2019.a. aruandes.

Lisa 27 Tegevuse jätkuvus

Aruandeaastal refinantseeriti kohustused pankadele, sh ka varasemalt bilansivälisena kajastatud faktooringkohustused summas 12 miljonit eurot. Refinantseerimise kokkuleppe kohaselt on kokku lepitud, et Windoor tasub varasemalt bilansivälisena kajastatud kohustusest 5 mln eurot. 2 miljonit eurot tasutakse 10-aastase maksegraafiku alusel. Maksegraafik on fikseeritud kolmeks aastaks ehk aastani 2021. 3 miljonit euro tasumistähtaeg on kokku lepitud 2021. Ülejäänud osa kohustusest (7 mln eurot) kuulub tasumisele ainult juhul, kui Kasahstani riigi vastu USA-s ICSID vahekohtusse esitatud nõue realiseerub Windoor'i jaoks positiivselt

Äriühingul oli 2012.a. sõlmitud Kasahstanis ehitusleping maksumusega 25 miljonit eurot. Lepingu täitmisel tekkisid tellija poolt põhjustatud tõrked, mistõttu Windoor ütles 2014.a. lepingu üles.

30. detsembril 2016 tegi Stockholmi vahekohus otsuse, mille kohaselt mõisteti Kasahhi tellijalt Windoor'i kasuks välja 22.7 miljonit eurot, millele lisanduvad intressid. Kasahstani riik Stockholmi vahekohtu otsust ei tunnustanud ja keeldus selle täitmisest. Äriühingul on sisse antud nõue ICSID vahekohtusse Kasahstani riigi vastu Eesti –Kasahstani investeringute soodustamise ja vastastikuse kaitse lepingu alusel summas 22.7 miljonit eurot, millele lisandub viivis. Tegemist on kahju hüvitamise nõudega seoses rahvusvahelise vahekohtu otsuse tunnustamata ja täitmata jätmisega.

Äriühingu hinnangul on ettevalmistatav nõue perspektiivikas. Nõude rahuldamise korral pööratakse see sundtäitmisele Kasahstani riigi varade vastu. Nõude rahuldamata jätmise kujutaks endast riski äriühingu tegevusele jätkuvalt tegutseda, kuna 31.12.2017 seisuga bilansis kajastatud nõue summas 4 097 tuhat eurot osutub siis selgelt lootusetuks. Äriühingu tegevuse jätkumine sõltub sel juhul eelkõige pankade soovist ettevõtet jätkuvalt finantseerida, kuna tavapärase äritegevuse osas on Windoor tegevus elemendi tootmisel kasumlik ning kasvava trendiga. Nõude rahuldamisest tasub Windoor kõik kohustused krediidiasutustele, sh ka varasemalt bilansivälisena kajastatud faktooringkohustused summas kuni 12 miljonit eurot ning laekub bilansis kajastatud nõue 4 097 tuhat eurot

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.01.2019

AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILIS LINTLOM	Juhatuse liige	02.01.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Windoor osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Windoor (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2018 ja 31.12.2017 kajastatud pikaajaline nõue summas 4,095,358 eurot. Tegemist on nõudega, mis laekub ainult juhul kui ettevõtte võidab Kasahhi riiki vahakohtus ning nõutav summa ka laekub reaalselt ettevõttele. Meie arvates tuleks konservatiivsuse põhimõttest tulenevalt kajastada seda nõuet bilansivälisena ning sel juhul oleks ettevõtte omakapital negatiivne. Me ei saanud auditi käigus piisavat kindlust, kas aastaaruande lisas 25 kirjeldatud kohustus summas 3 miljonit € peaks kajastuma ettevõtte bilansis või on õigustatud selle kohustuse kajastamine tingimusliku kohustusena bilansiväliselt.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutsete arvestusekspterte 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahknub 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.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisadele 25,26 ja 27, kus on kirjeldatud olulised bilansikuupäevajärgsed sündmused ning tegevuse jätkuvusega seonduvad asjaolud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

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

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärsel kahtlul ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeauditori number 261

PKF Estonia Osahing

Auditoorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

02.01.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	02.01.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 254 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 102
Kokku	1 031 210
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 031 210
Kokku	1 031 210

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Klaasist ehitusmaterjalide tootmine	23191	6655438	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599651
Faks	+372 6599652
Mobiiltelefon	+372 5025310
E-posti aadress	windoor@windoor.ee