

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** AS Windoor

**registrikood:** 10506628

**tänava/talu nimi,** Sooja tn 4

**maja ja korteri number:**

**linn:** Saue linn

**vald:** Saue vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 76505

**telefon:** +372 6599651, +372 5014443

**faks:** +372 6599652

**e-posti aadress:** windoor@windoor.ee

## Sisukord

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

## Tegevusaruanne

AS Windoor jätkas 2016. aastal tegutsemist oma põhitegevusalal, milleks on alumiiniumprofiilidest fassaadide tootmine ja paigaldamine. AS Windoor müügitulu 2016.a. oli 4,2 miljonit eurot. (2015.a. oli 4,6 miljonit eurot). Hinnatase Eestis ei võimaldanud müüa projekte kasumlikult, mistõttu ettevõtte äritegevuse tulem oli kahjumis. Ettevõtte tegeles koostöös pankadega bilansivälise kohustuse restruktureerimisega eesmärgiga vähendada intressikulusid. 2018.a märtsis pankadega sõlmitud kokkuleppe kohaselt võeti arvele bilansivälisest laenust 2 mln eurot, mis tuleb tasuda 10 aastase maksegraafiku alusel.

Ettevõtte on näidanud end negatiivsest foonist hoolimata põhitegevuses usaldusväärse partnerina ning 2016 aasta teises pooles on sõlmitud mitu olulist suuremahulist elementfassaadide lepingut. Ettevõtte alustas oma tegevuse restruktureerimist, et pöörata ettevõtte tegevus taas kasumlikuks.

2017. aastal prognoosime mõningast müügitulu kasvu.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ettevõttel aruandeaastal ei olnud.

Mailis Lintlom

Juhatuse esimees

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 164 933          | 147 623          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 665 200          | 5 087 579        | 3       |
| Varud                                        | 300 158          | 0                | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 130 291</b> | <b>5 235 202</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 095 358        | 0                | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 343 942          | 358 717          | 6       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 122 073          | 168 221          | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>4 561 373</b> | <b>526 938</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>5 691 664</b> | <b>5 762 140</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 37 749           | 35 902           | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 719 468        | 1 242 694        | 12      |
| Eraldised                                    | 121 765          | 97 064           | 14      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 878 982</b> | <b>1 375 660</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 2 588 236        | 545 200          | 11      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 13 830           | 422 506          | 12      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>2 602 066</b> | <b>967 706</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>4 481 048</b> | <b>2 343 366</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Aktiivkapital nimiväärtuses                  | 25 600           | 25 600           | 15      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556            | 2 556            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 723 027        | 3 801 383        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -2 540 567       | -410 765         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 210 616</b> | <b>3 418 774</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>5 691 664</b> | <b>5 762 140</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016              | 2015            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 258 993         | 4 647 730       | 17      |
| Muud äritulud                               | 11 058            | 21 679          | 18      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -3 671 988        | -3 354 657      | 19      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -456 446          | -331 326        | 20      |
| Tööjõukulud                                 | -896 157          | -894 387        | 21      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -69 608           | -76 475         |         |
| Muud ärikulud                               | -6 348            | -12 842         | 22      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-830 496</b>   | <b>-278</b>     |         |
| Intressikulud                               | 206 827           | -420 304        | 23      |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -2 000 000        | 9 817           | 24      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-2 623 669</b> | <b>-410 765</b> |         |
| Tulumaks                                    | 83 102            | 0               |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-2 540 567</b> | <b>-410 765</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                                 | 2016           | 2015            | Lisa nr |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                          |                |                 |         |
| Ärikasum (kahjum)                                               | -830 496       | -278            |         |
| Korrigeerimised                                                 |                |                 |         |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus                             | 69 608         | 76 475          | 7       |
| Kasum (kahjum) põhivarade müügist                               | 2 054          | 0               | 7       |
| Muud korrigeerimised                                            | 408 262        | 0               |         |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                                    | <b>479 924</b> | <b>76 475</b>   |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus               | 327 021        | 97 376          | 3       |
| Varude muutus                                                   | -300 158       | 0               | 4       |
| Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus           | 306 865        | -660 472        | 12      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                             | <b>-16 844</b> | <b>-486 899</b> |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                                |                |                 |         |
| Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel | -10 823        | -587            | 7       |
| Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist   | 83             | 0               |         |
| Antud laenude tagasimaksed                                      | 0              | 260 000         |         |
| Laekunud intressid                                              | 11             | 9 817           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>                   | <b>-10 729</b> | <b>269 230</b>  |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                               |                |                 |         |
| Saadud laenud                                                   | 80 000         | 479 200         |         |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                              | -35 117        | -34 985         |         |
| Makstud intressid                                               | 0              | -192 410        |         |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>                  | <b>44 883</b>  | <b>251 805</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                           | <b>17 310</b>  | <b>34 136</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses                      | 147 623        | 113 487         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                        | <b>17 310</b>  | <b>34 136</b>   |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                        | 164 933        | 147 623         | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                               |                              |                             | Kokku      |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |            |
| <b>31.12.2014</b>              | 25 600                        | 2 556                        | 3 801 383                   | 3 829 539  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | -410 765                    | -410 765   |
| <b>31.12.2015</b>              | 25 600                        | 2 556                        | 3 390 618                   | 3 418 774  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) | 0                             | 0                            | -2 540 567                  | -2 540 567 |
| Väljakuulutatud<br>dividendid  | 0                             | 0                            | 332 409                     | 332 409    |
| <b>31.12.2016</b>              | 25 600                        | 2 556                        | 1 182 460                   | 1 210 616  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS-i Windoor 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning lähtudes soetusmaksumuse põhimõttest, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasest 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 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 õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel 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 ning mööblil 10 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 500 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 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel 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** 500 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 (vt allpool osa ehituslepingud). Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

### Ehituslepingud

Lõpetamata ehituslepingute tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingute tulud koosnevad ehituslepingu otse- ja üldkuludest. Lepingute puhul, kus kuludele vastavad tulud on suuremad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, on vahe näidatud kasumiaruandes tulude suurenemisena ja bilansis aktivas ja vastupidi, kui lepingu kuludele vastavad tulud on väiksemad arvestusperioodil tellijatele esitatud vahearvetest, on vahe näidatud kasumiaruandes tulude vähenemisena ja bilansis passivas. Kui on tõenäoline, et lepingu kogukulud ületavad lepingu kogutulusid, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe kasumiaruandes.

### Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt.

### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Windoor olulist mõju omavad aktsionärid;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

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

Tulenevalt aruandekuupäeva järgselt pankadega sõlmitud kokkulepet, millega muuhulgas tühistati bilansivälise kohustuselt arvestatud intressid, ei ole aruandeperioodil kajastatud faktooringvõlalt arvestatud arvestuslikku intressikulu.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 164 933        | 147 623        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>164 933</b> | <b>147 623</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 4 715 900        | 620 542                           | 4 095 358           | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 4 768 474        | 673 116                           | 4 095 358           | 0           |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -52 574          | -52 574                           | 0                   | 0           |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 872            | 3 872                             | 0                   | 0           | 5       |
| Muud nõuded                        | 10 000           | 10 000                            | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                         | 30 786           | 30 786                            | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 30 786           | 30 786                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 760 558</b> | <b>665 200</b>                    | <b>4 095 358</b>    | <b>0</b>    |         |

  

|                                   | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                   |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Nõuded ostjate vastu              | 4 722 379        | 4 722 379                         | 0                   | 0           |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 4 722 379        | 4 722 379                         | 0                   | 0           |         |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 10 000           | 10 000                            | 0                   | 0           |         |
| Muud nõuded                       | 5 922            | 5 922                             | 0                   | 0           |         |
| Intressinõuded                    | 2 227            | 2 227                             | 0                   | 0           |         |
| Viitlaekumised                    | 3 695            | 3 695                             | 0                   | 0           |         |
| Ettemaksed                        | 8 736            | 8 736                             | 0                   | 0           |         |
| Tulevaste perioodide kulud        | 8 736            | 8 736                             | 0                   | 0           |         |
| Tellijatelt saadaolevad summad    | 340 542          | 340 542                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>5 087 579</b> | <b>5 087 579</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>    |         |

Pikaajalise nõudena on kajastatud nõue Baltiski Domi vastu, mille tagatiseks olevat riikliku garantiid nõutakse sisse rahvusvahelise vahekohtu kaudu. Ettevõtte juhatus hindab tagatise sissenõudmist reaalseks. Lisainfo nõudega seotud vaidluste kohta on lisades "Olulised bilansis kajastamata tehingud" ning "Bilansipäeva järgsed sündmused"

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                                          | 31.12.2016     | 31.12.2015 |
|------------------------------------------|----------------|------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>              | <b>300 158</b> | <b>0</b>   |
| Ehituslepingutega seotud materjalid laos | 300 158        | 0          |
| <b>Kokku varud</b>                       | <b>300 158</b> | <b>0</b>   |

Ehituslepingutega seotud materjali arvestatakse ehitusobjektide lõikes. Enamik aruandeperioodi saldost moodustab ehitusobjekti "Maakri 19/21" elemendi valmistamiseks soetatud materjal.

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016   |                | 31.12.2015 |                |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|------------|----------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg      | Ettemaks   | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0            | 0              | 0          | 83 102         |
| Käibemaks                                     | 3 872        | 48 983         | 0          | 10 503         |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 10 936         | 0          | 9 134          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            | 358            | 0          | 699            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 21 616         | 0          | 18 663         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 1 055          | 0          | 884            |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 1 349          | 0          | 1 148          |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0            | 29 125         | 0          | 21 669         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 872</b> | <b>113 422</b> | <b>0</b>   | <b>145 802</b> |

Käibemaksunõue on seotud Soomest tagastatava käibemaksuga.

## Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |          |          |
|------------------------|----------|----------|
|                        | Ehitised | Kokku    |
| <b>31.12.2014</b>      |          |          |
| Soetusmaksumus         | 444 773  | 444 773  |
| Akumuleeritud kulum    | -71 281  | -71 281  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 373 492  | 373 492  |
|                        |          |          |
| Amortisatsioonikulu    | -14 775  | -14 775  |
|                        |          |          |
| <b>31.12.2015</b>      |          |          |
| Soetusmaksumus         | 444 773  | 444 773  |
| Akumuleeritud kulum    | -86 056  | -86 056  |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 358 717  | 358 717  |
|                        |          |          |
| Amortisatsioonikulu    | -14 775  | -14 775  |
|                        |          |          |
| <b>31.12.2016</b>      |          |          |
| Soetusmaksumus         | 444 773  | 444 773  |
| Akumuleeritud kulum    | -100 831 | -100 831 |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 343 942  | 343 942  |

|                                                 | 2016  | 2015  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 4 821 | 5 390 |

## Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                         |                               |                               |                       |                                   | Kokku    |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |          |
| <b>31.12.2014</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus      | 144 772                 | 52 118                        | 184 564                       | 381 454               | 26 554                            | 408 008  |
| Akumuleeritud kulum | -41 382                 | -36 991                       | -76 274                       | -154 647              | -24 848                           | -179 495 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 103 390                 | 15 127                        | 108 290                       | 226 807               | 1 706                             | 228 513  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Ostud ja parendused | 0                       | 587                           | 0                             | 587                   | 0                                 | 587      |
| Amortisatsioonikulu | -14 021                 | -8 519                        | -36 913                       | -59 453               | -1 426                            | -60 879  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| <b>31.12.2015</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus      | 143 987                 | 39 910                        | 184 564                       | 368 461               | 26 338                            | 394 799  |
| Akumuleeritud kulum | -54 618                 | -32 715                       | -113 187                      | -200 520              | -26 058                           | -226 578 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 89 369                  | 7 195                         | 71 377                        | 167 941               | 280                               | 168 221  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Ostud ja parendused | 2 417                   | 1 061                         | 7 345                         | 10 823                | 0                                 | 10 823   |
| Amortisatsioonikulu | -3 007                  | -5 558                        | -36 974                       | -45 539               | -280                              | -45 819  |
| Müügid              | -11 152                 | 0                             | 0                             | -11 152               | 0                                 | -11 152  |
|                     |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| <b>31.12.2016</b>   |                         |                               |                               |                       |                                   |          |
| Soetusmaksumus      | 135 252                 | 40 971                        | 191 909                       | 368 132               | 280                               | 368 412  |
| Akumuleeritud kulum | -57 625                 | -38 273                       | -150 161                      | -246 059              | -280                              | -246 339 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 77 627                  | 2 698                         | 41 748                        | 122 073               | 0                                 | 122 073  |

### Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2016      | 2015     |
|--------------------|-----------|----------|
| Masinad ja seadmed | 83        | 0        |
| <b>Kokku</b>       | <b>83</b> | <b>0</b> |

## Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                                                   | Kokku  |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                |                                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 5 330          | 0                                                 | 5 330  |
| Akumuleeritud kulum | -4 508         | 0                                                 | -4 508 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 822            | 0                                                 | 822    |
|                     |                |                                                   |        |
| Amortisatsioonikulu | -822           | 0                                                 | -822   |
|                     |                |                                                   |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                |                                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 5 330          | 0                                                 | 5 330  |
| Akumuleeritud kulum | -5 330         | 0                                                 | -5 330 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              | 0                                                 | 0      |
|                     |                |                                                   |        |
|                     |                |                                                   |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                |                                                   |        |
| Soetusmaksumus      | 5 330          |                                                   | 5 330  |
| Akumuleeritud kulum | -5 330         |                                                   | -5 330 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0              |                                                   | 0      |

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                  |             |             |
| Tootmiseseadmed                      | 23 127     | 21 912                           | 1 215               | 0           | 3,15%            | Euro        | 30.12.2017  |
| Sõiduk                               | 3 516      | 3 516                            | 0                   | 0           | 1,55%+6k Euribor | Euro        | 15.09.2017  |
| Sõiduk                               | 3 830      | 3 830                            | 0                   | 0           | 1,55%+6k Euribor | Euro        | 15.11.2017  |
| Sõiduk                               | 36 312     | 8 491                            | 27 821              | 0           | 1,45%+6k Euribor | Euro        | 15.08.2019  |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 66 785     | 37 749                           | 29 036              |             |                  |             |             |

|                                          | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär        | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|------------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                          |            | 12 kuu<br>jooksul                | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |                     |             |             |
| Tootmiseseadmed                          | 43 992     | 21 650                           | 22 342                 | 0           | 3,15%               | Euro        | 30.12.2017  |
| Sõiduk                                   | 6 547      | 3 031                            | 3 516                  | 0           | 1,55%+6k<br>Euribor | Euro        | 15.09.2017  |
| Sõiduk                                   | 6 707      | 2 877                            | 3 830                  | 0           | 1,55%+6k<br>Euribor | Euro        | 15.11.2017  |
| Sõiduk                                   | 44 656     | 8 344                            | 36 312                 | 0           | 1,45%+6k<br>Euribor | Euro        | 15.08.2019  |
| <b>Kapitalirendikohustised<br/>kokku</b> | 101 902    | 35 902                           | 66 000                 | 0           |                     |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
| Masinad ja seadmed                       | 113 030        | 144 668        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>113 030</b> | <b>144 668</b> |

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2016       | 2015       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | -23 041    | -29 261    |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 16 548     | 23 041     |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 2 800      | 19 348     |

## Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2016 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |               |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |               |             |             |
| Pikaajaline pangalaen                | 129 500    | 0                                 | 129 500             | 0           | 4%+6k Euribor | Euro        | 31.01.2018  |
| Pikajaline laen                      | 429 700    | 0                                 | 429 700             | 0           | 2%            | Euro        | 31.12.2020  |
| Pikaajaline pangalaen                | 2 000 000  |                                   | 2 000 000           |             | 4%+6k Euribor | Euro        | 30.01.2021  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 2 559 200  |                                   | 2 559 200           |             |               |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 66 785     | 37 749                            | 29 036              |             |               |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 2 625 985  | 37 749                            | 2 588 236           |             |               |             |             |
|                                      |            |                                   |                     |             |               |             |             |
|                                      | 31.12.2015 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär  | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |               |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |               |             |             |
| Pikaajaline pangalaen                | 129 500    | 0                                 | 129 500             | 0           | 4%+6k Euribor | Euro        | 31.01.2018  |
| Pikajaline laen                      | 349 700    | 0                                 | 349 700             | 0           | 2%            | Euro        | 31.12.2020  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 479 200    | 0                                 | 479 200             | 0           |               |             |             |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 101 902    | 35 902                            | 66 000              | 0           |               |             |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | 581 102    | 35 902                            | 545 200             | 0           |               |             |             |

Swedbank laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 112 000 eurot ettevõtte kinnisvarale ja kommerts pant summas 204 516 eurot. Nordea laenu tagatiseks on seatud hüpoteek summas 325 000 eurot seotud osapoole kinnisvarale.

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 1 206 523        | 1 206 523                         | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 88 725           | 88 725                            | 0                   | 0           | 13      |
| Maksuvõlad                       | 113 422          | 113 422                           | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 14 128           | 298                               | 13 830              | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 13 830           |                                   | 13 830              | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 298              | 298                               | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 310 500          | 310 500                           | 0                   | 0           |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 310 500          | 310 500                           | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 733 298</b> | <b>1 719 468</b>                  | <b>13 830</b>       | <b>0</b>    |         |

  

|                                  | 31.12.2015       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 874 848          | 874 848                           | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 64 199           | 64 199                            | 0                   | 0           | 13      |
| Maksuvõlad                       | 145 802          | 62 700                            | 83 102              | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 580 351          | 240 947                           | 339 404             | 0           |         |
| Intressivõlad                    | 227 894          | 220 900                           | 6 994               | 0           |         |
| Dividendivõlad                   | 332 410          | 0                                 | 332 410             | 0           |         |
| Muud viitvõlad                   | 20 047           | 20 047                            | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 665 200</b> | <b>1 242 694</b>                  | <b>422 506</b>      | <b>0</b>    |         |

Dividendikohustuse väljamaksmise otsus tühistati tulenevalt pankadega sõlmitud laenulepingus olevale dividendimakse piirangule.

## Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Välja maksmata töötasud         | 66 067        | 50 572        |
| Puhkusereserv                   | 22 658        | 13 627        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>88 725</b> | <b>64 199</b> |

## Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

|                 | 31.12.2014 | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine | Intressiarvestus | 31.12.2015 |
|-----------------|------------|---------------------------------|------------|------------------|------------|
| Kokku eraldised | 1 022 050  | 0                               | -924 986   | 0                | 97 064     |
|                 |            |                                 |            |                  |            |
|                 | 31.12.2015 | Moodustamine/<br>korrigeerimine | Kasutamine | Intressiarvestus | 31.12.2016 |
| Kokku eraldised | 97 064     | 26 402                          | -1 701     | 0                | 121 765    |

Eraldised on seotud pooleliolevate kohtuvaidluste ja arvestuslike kulureservidega.

## Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 25 600     | 25 600     |
| Aktsiate arv (tk)    | 100        | 100        |
| Aktsiate nimiväärtus | 256        | 256        |

## Lisa 16 Olulised bilansis kajastamata tehingud

Ettevõtte on pooleliolev kohtuvaidlus bilansis kajastatud nõude 4 mln tagatise sissenõudmiseks.

Nõude suurus on Stockholmi arbitraazis välja mõistetud nõue 22,9 mln eurot, millele lisandub intress. Nõudega on seotud bilansiväline kohustus pankade ees summas 10 mln eurot ja bilansis kajastatud kohustus 2 mln eurot.

Ettevõtte on olemas ressursid kohtuvaidluse pidamiseks. Kohtuvaidlus saab läbi ja otsust tehakse õigusnõustajate prognooside kohaselt aastal 2021.

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

|                                                            | 2016             | 2015             |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes                |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                               |                  |                  |
| Eesti                                                      | 3 936 881        | 4 206 156        |
| Soome                                                      | 322 112          | 196 762          |
| Rootsi                                                     | 0                | 234 868          |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                         | 0                | 9 944            |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>                 | <b>4 258 993</b> | <b>4 647 730</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                     | <b>4 258 993</b> | <b>4 647 730</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                              |                  |                  |
| Alumiiniumprofiilidest fassaadide tootmine ja paigaldamine | 4 258 993        | 4 647 730        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                                     | <b>4 258 993</b> | <b>4 647 730</b> |

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

|                                     | 2016          | 2015          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Metallijäätmete müügist saadud tulu | 10 412        | 20 816        |
| Muud                                | 646           | 863           |
| <b>Kokku muud äritulud</b>          | <b>11 058</b> | <b>21 679</b> |

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2016              | 2015              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -2 605 345        | -2 509 040        |
| Alltöövõtutööd                                   | -767 434          | -580 206          |
| Transpordikulud                                  | -205 588          | -174 833          |
| Üür ja rent                                      | -93 621           | -90 578           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-3 671 988</b> | <b>-3 354 657</b> |

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2016            | 2015            |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                               | -85 980         | -78 815         |
| <b>Energia</b>                            | <b>-48 851</b>  | <b>-48 504</b>  |
| Elektrienergia                            | -9 882          | -9 321          |
| Kütus                                     | -38 969         | -39 183         |
| Mitmesugused bürookulud                   | -6 215          | -7 061          |
| Lähetuskulud                              | -46 698         | -70 354         |
| Koolituskulud                             | -75             | -2 531          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -14 461         | -10 898         |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -52 574         | 0               |
| Side- ja postikulud                       | -7 850          | -9 331          |
| Sõidukite rendikulu ja remondikulu        | -81 934         | -56 582         |
| Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud   | -4 821          | -5 390          |
| Tootmishoone remondi- ja haldamiskulud    | -21 526         | -15 804         |
| Kindlustus- ja garantiikulud              | -10 216         | -22 198         |
| IT kulud                                  | -10 466         | -8 950          |
| Juriidilised teenused                     | -16 514         | -2 679          |
| Pankade teenus- ja lepingutasud           | -4 260          | -9 330          |
| Konsultatsioonid                          | -778            | -1 000          |
| Reklaamikulud                             | -778            | -3 276          |
| Töövahendid ja eririietus                 | -23 780         | -35 579         |
| Projektide arvestuslik kahjum             | 32 776          | 122 247         |
| Muud                                      | -51 445         | -65 291         |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-456 446</b> | <b>-331 326</b> |

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2016            | 2015            |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                            | -669 773        | -669 048        |
| Sotsiaalmaksud                                       | -226 384        | -225 339        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>-896 157</b> | <b>-894 387</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 46              | 43              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 44              | 41              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 2               | 2               |

## Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                          | 2016          | 2015           |
|------------------------------------------|---------------|----------------|
| Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist | -2 054        | 0              |
| Kahjum valuutakursi muutustest           | 0             | -11 969        |
| Trahvid, viivised ja hüvitised           | -2 915        | -68            |
| Liitude liikmemaksud                     | -1 212        | -805           |
| Muud                                     | -167          | 0              |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>               | <b>-6 348</b> | <b>-12 842</b> |

## Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

|                              | 2016           | 2015            |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| Intressikulu laenudelt       | 207 587        | -417 478        |
| Intressikulu kapitalirendilt | -760           | -2 826          |
| <b>Kokku intressikulud</b>   | <b>206 827</b> | <b>-420 304</b> |

Intressikulu tühistamine on seotud bilanispäeva järgselt pankadega sõlmitud kokkuleppega. Lisainfo lisas "Sündmused pärast aruandekuupäeva"

## Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                              | 2016              | 2015         |
|----------------------------------------------|-------------------|--------------|
| Pangakontolt ja hoiustelt laekunud intressid | 0                 | 1 080        |
| Laenudelt saadud intressid                   | 0                 | 8 737        |
| Laenukohutuse arvele võtmine                 | -2 000 000        | 0            |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>     | <b>-2 000 000</b> | <b>9 817</b> |

Laenukohutuse arvele võtmine on seotud bilanispäeva järgselt pankadega sõlmitud kokkuleppega. Lisainfo lisas "Sündmused pärast aruandekuupäeva"

## Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

**Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes**

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 |            | 31.12.2015 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Nõuded     | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 10 000     | 606 738    | 12 227     | 451 272    |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2016     |        | 2015     |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud    | Müügid | Ostud    | Müügid |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | -209 269 | 0      | -143 259 | 0      |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2016   | 2015   |
| Arvestatud tasu                                                               | 54 048 | 54 048 |

## Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Äriühingul oli varasemast perioodist pooleli kohtuvaidlus Kredex Krediidikindlustusega tagamaks bilansis kajastatud nõuet summas 4 097 tuhat eurot. Vastavate kohtukulude katteks oli 31.12.2015 seisuga bilansis kajastatud eraldi summas 97 tuhat eurot. Bilansikuupäevajärgselt Kredexi kohtuvaidlus kaotati. Nõuet kajastatakse bilansis edasi, sest äriühing jätkab nõudega seotud teiste riikliku tagatise sissenõudmist hoolimata asjaolust, et Kredex kui kindlustusandja vabanes kohtuotsuse tulemusena oma garantiikohustusest. Edasist kohtuvaidlust on avatud lisas „Tegevuse jätkuvus“.

Bilansikuupäevajärgselt 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 (vt „Lisa Tegevuse jätkuvus“).

## Lisa 27 Tegevuse jätkuvus

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

30. detsembril 2015 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 ettevalmistamisel nõue ICSID vahekohtusse Kasahstani riigi vastu Eesti –Kasahstani investeeringute 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 31.12.2016 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 kasumlik ning kasvava trendiga. Nõude

rahuldamisel tasub Windoor kõik kohustused krediitiasutustele, 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: 16.05.2018

**AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAILIS LINTLOM     | Juhatuse liige     | 16.05.2018           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Windoor aktsionäridele

### Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AS Windoor (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 arvamuse alus” kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on 31.12.2016 seisuga kajastatud pikaajaline nõue summas 4,095,358 eurot. Meie arvates on tegemist nõudega, mille laekumine on ebatõenäoline ning ettevõtte varad ja aruandeaasta kasum/kahjum peaks olema kajastatud vastava summa võrra väiksemana. Ettevõtte laenukohustustes seisuga 31.12.2016 on kajastamata pikaajaline pangalaen summas 3,000,000 eurot.

Visime 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 sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите 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 arvamusele.

### 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 lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud 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 lisale 27, kus on kirjeldatud ettevõtte tegevuse jätkuvusega seonduvad olulised asjaolud. Meie arvamus ei ole märkusega nende asjaolude suhtes.

### 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 arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused 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 arvamus. 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 Osühing

Auditorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn, Harju maakond, 11314

18.05.2018

## Audiitorite digitaalallkirjad

AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| REIN RUUSALU       | Vandeaudiitor      | 18.05.2018           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 723 027        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -2 540 567       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 182 460</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 182 460        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 182 460</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 3 723 027        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -2 540 567       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 182 460</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 1 182 460        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>1 182 460</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Metalluste ja -akende tootmine | 25121      | 4258993         | 100.00%     | Jah            |

## Sidevahendid

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
| Liik            | Sisu               |
| Telefon         | +372 6599651       |
| Faks            | +372 6599652       |
| Mobiiltelefon   | +372 5014443       |
| E-posti aadress | windoor@windoor.ee |