

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: AS Windoor

registrikood: 10506628

tänavanimi: Sooja 4

maja number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	15
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Eraldised	19
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 16 Aktsiakapital	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 Lõpetamata ehituslepingud	23
Lisa 27 Tegevuse jätkuvus	23
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

AS Windoor jätkas 2015. aastal tegutsemist oma põhitegevusalal, milleks on alumiiniumprofiilidest fassaadide tootmine ja paigaldamine. AS Windoor müügitulu 2015.a. oli 4,6 miljonit eurot. (2014.a. oli 8,7 miljonit eurot). Olenemata märgatavast müügitulu langusest suudeti ettevõtte põhitegevuse tulem hoida tasakaalus. Aruandeperioodi kahjum tuleneb peamiselt bilansiväliselt kohustuselt arvestatud ja tasutud intressikuludelt.

Kohtuvaidlused avaldasid negatiivset mõju 2015. aasta tulemusele, mille tulemusena mitmed suured kavandatud projektid jäid määramatuse riski tõttu lepinguta. Ettevõtte on näidanud end negatiivsest foonist hoolimata põhitegevuses usaldusväärse partnerina ning 2016 aasta teises pooles on sõlmitud mitu olulist suuremahulist elementfassaadide lepingut.

2016. aastal prognoosime mõningast müügitulu kasvu. Ettevõtte tegeleb koostöös pankadega bilansivälise kohustuse restruktureerimisega eesmärgiga vähendada intressikulusid.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ettevõtte aruandeaastal ei olnud.

Põhilised finantssuhtarvud olid järgmised:

- Ärikahjumi määr 0% (ärikahjum -277 eurot / müügitulu 4 647 730 eurot). 2014. aastal oli kasumimarginaal 11,8%
- Puhaskahjumi määr -9% (puhaskahjum -410 764 eurot / müügitulu 4 647 730 eurot). 2014. aastal oli kasumimarginaal 7,2%
- Omakapitali tootlus -12% (puhaskahjum -410 764 eurot / omakapital 3 418 774 eurot). 2014. aastal oli omakapitali tootlus 16,4%
- Lühiajalise võla kattekordaja 3,7 (käibevarad 5 087 579 eurot / lühiajalised kohustused 1 375 660 eurot). 2014. aastal oli see näitaja 2,5
- Omakapitali võlasiduvus 0,68 (kohustused 2 343 366 eurot / omakapital 3 418 774 eurot). 2014. aastal oli see näitaja 0,61.

Tõnu Ord

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	147 623	113 487	2
Nõuded ja ettemaksed	5 087 579	5 444 955	3
Kokku käibevara	5 235 202	5 558 442	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	358 717	373 492	6
Materiaalne põhivara	168 221	228 513	7
Immateriaalne põhivara	0	822	8
Kokku põhivara	526 938	602 827	
Kokku varad	5 762 140	6 161 269	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 902	34 985	11
Võlad ja ettemaksed	1 242 694	1 172 793	12
Eraldised	97 064	1 022 050	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 375 660	2 229 828	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	545 200	101 902	11
Võlad ja ettemaksed	422 506	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	967 706	101 902	
Kokku kohustused	2 343 366	2 331 730	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 801 383	3 174 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-410 765	627 041	
Kokku omakapital	3 418 774	3 829 539	
Kokku kohustused ja omakapital	5 762 140	6 161 269	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 647 730	8 681 816	17
Muud äritulud	21 679	120 835	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 354 657	-3 031 594	19
Mitmesugused tegevuskulud	-331 326	-3 641 041	20
Tööjõukulud	-894 387	-979 655	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-76 475	-105 236	6,7,8
Muud ärikulud	-12 842	-19 068	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	-278	1 026 057	
Intressikulud	-420 304	-407 423	23
Muud finantstulud ja -kulud	9 817	3 147	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-410 765	621 781	
Tulumaks	0	5 260	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-410 765	627 041	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-278	1 026 057	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	76 475	105 236	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-76 632	18
Kokku korrigeerimised	76 475	28 604	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 376	-1 867 285	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-660 472	106 310	
Kokku rahavood äritegevusest	-486 899	-706 314	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-587	-37 814	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	305 603	7
Antud laenud	0	-290 000	3
Antud laenude tagasimaksed	260 000	31 500	3
Laekunud intressid	9 817	646	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	269 230	9 935	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	479 200	0	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 985	-46 054	11
Makstud intressid	-192 410	-407 423	12,23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	251 805	-453 477	
Kokku rahavood	34 136	-1 149 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	113 487	1 263 343	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 136	-1 149 856	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	147 623	113 487	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 600	2 556	3 174 342	3 202 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	627 041	627 041
31.12.2014	25 600	2 556	3 801 383	3 829 539
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-410 765	-410 765
31.12.2015	25 600	2 556	3 390 618	3 418 774

Aksiakapitali kohta on lisainfo lisas 16 ja võimalike dividendidega kaasneva tulumaksukohustuse kohta lisas 15

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Windoor 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel 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 -kohustused

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 õiglasel väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatud ehitiste kasulik tööiga on 33 aastat ning mööblil 10 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivara 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 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 kulud 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 kogutulusi, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	147 623	113 487
Kokku raha	147 623	113 487

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	4
Ostjatelt laekumata arved	4 722 379	4 722 379	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	0	0	25
Muud nõuded	5 922	5 922	0	0	
Intressinõuded	2 227	2 227	0	0	25
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	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 087 579	5 087 579	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 008 877	5 008 877	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	5 008 877	5 008 877	0	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 000	10 000	0	0	25
Muud nõuded	264 195	264 195	0	0	
Laenunõuded	260 000	260 000	0	0	25
Intressinõuded	2 501	2 501	0	0	25
Viitlaekumised	1 694	1 694	0	0	
Ettemaksed	9 446	9 446	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 446	9 446	0	0	
Tellijatelt saadaolevad summad	152 437	152 437	0	0	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 444 955	5 444 955	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	4 722 379	5 008 877	3
Kokku nõuded ostjate vastu	4 722 379	5 008 877	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-2 849	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	2 849	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	83 102	0	83 470
Käibemaks	0	10 503	0	2 903
Üksikisiku tulumaks	0	9 134	0	11 097
Erisoodustuse tulumaks	0	699	0	0
Sotsiaalmaks	0	18 663	0	20 931
Kohustuslik kogumispension	0	884	0	1 069
Töötuskindlustusmaksed	0	1 148	0	1 691
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21 669	0	27 043
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	145 802	0	148 204

Real Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on kajastatud välja maksmata palgalt ja puhkusereservilt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks.

Ettevõtte tulumaksukohustus on seotud välja maksmata dividendikohustusega.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	444 773	444 773
Akumuleeritud kulum	-56 506	-56 506
Jääkmaksumus	388 267	388 267
Amortisatsioonikulu	-14 775	-14 775
31.12.2014		
Soetusmaksumus	444 773	444 773
Akumuleeritud kulum	-71 281	-71 281
Jääkmaksumus	373 492	373 492
Amortisatsioonikulu	-14 775	-14 775
31.12.2015		
Soetusmaksumus	444 773	444 773
Akumuleeritud kulum	-86 056	-86 056
Jääkmaksumus	358 717	358 717

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 390	4 658

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisasjad Pärnus ja Tallinnas, mida hoitakse investeeringuna turuväärtuse kasvu eesmärgil.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	11 894	424 508	63 514	41 282	362 134	466 930	54 199	2 039	2 039	959 570
Akumuleeritud kulum	0	-231 459	-45 479	-28 636	-192 984	-267 099	-50 475	0	0	-549 033
Jääkmaksumus	11 894	193 049	18 035	12 646	169 150	199 831	3 724	2 039	2 039	410 537
Ostud ja parendused	0	0	109 658	10 836	14 961	135 455	0	0	0	135 455
Amortisatsioonikulu	0	-22 642	-10 195	-8 355	-45 306	-63 856	-2 018	0	0	-88 516
Müügid	-11 894	-170 407	-14 108	0	-32 554	-46 662	0	0	0	-228 963
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	2 039	2 039	0	-2 039	-2 039	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	2 039	2 039	0	-2 039	-2 039	0
31.12.2014										
Soetusmaksumus	0	0	144 772	52 118	184 564	381 454	26 554	0	0	408 008
Akumuleeritud kulum	0	0	-41 382	-36 991	-76 274	-154 647	-24 848	0	0	-179 495
Jääkmaksumus	0	0	103 390	15 127	108 290	226 807	1 706	0	0	228 513
Ostud ja parendused	0	0	0	587	0	587	0	0	0	587
Amortisatsioonikulu	0	0	-14 021	-8 519	-36 913	-59 453	-1 426	0	0	-60 879
31.12.2015										
Soetusmaksumus	0	0	143 987	39 910	184 564	368 461	26 338	0	0	394 799
Akumuleeritud kulum	0	0	-54 618	-32 715	-113 187	-200 520	-26 058	0	0	-226 578
Jääkmaksumus	0	0	89 369	7 195	71 377	167 941	280	0	0	168 221

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Ehitised	0	285 686
Masinad ja seadmed	0	19 917
Transpordivahendid	0	19 917
Kokku	0	305 603

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 330	869	6 199
Akumuleeritud kulum	-2 643	-780	-3 423
Jääkmaksumus	2 687	89	2 776
Amortisatsioonikulu	-1 865	-81	-1 946
Mahakandmised	0	-8	-8
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 330	0	5 330
Akumuleeritud kulum	-4 508	0	-4 508
Jääkmaksumus	822	0	822
Amortisatsioonikulu	-822	0	-822
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 330	0	5 330
Akumuleeritud kulum	-5 330	0	-5 330
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta 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 Euribor	Euro	15.09.2017
Sõiduk	6 707	2 877	3 830	0	1,55%+6k Euribor	Euro	15.11.2017
Sõiduk	44 656	8 344	36 312	0	1,45%+6k Euribor	Euro	15.08.2019
Kapitalirendikohustused kokku	101 902	35 902	66 000	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmisseadmed	64 970	20 979	43 991	0	3,15%	Euro	30.12.2017
Sõiduk	9 527	2 979	6 548	0	1,55%+6k Euribor	Euro	15.09.2017
Sõiduk	9 535	2 828	6 707	0	1,55%+6k Euribor	Euro	15.11.2017
Sõiduk	52 855	8 199	44 656	0	1,45%+6k Euribor	Euro	15.08.2019
Kapitalirendikohustused kokku	136 887	34 985	101 902	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	144 668	184 197
Kokku	144 668	184 197

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	105 079	29 293
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	14 641	26 282
1-5 aasta jooksul	8 148	22 790

AS Windoor on võtnud kasutusrendile 9 sõiduauto ja rendib tootmiskinnistut

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	
Pikaajalised laenud kokku	479 200	0	479 200	0				
Kapitalirendikohustused kokku	101 902	35 902	66 000	0				9
Laenukohustused kokku	581 102	35 902	545 200	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	136 887	34 985	101 902	0				9
Laenukohustused kokku	136 887	34 985	101 902	0				

Laenude tagatiseks on seatud hüpoteegid ettevõtte kinnisvarale.

Bilansivälise kohustuse tagatiseks on seatud kommerts pant summas 204516

Ettevõtte on kasutanud ehituslepingute puhul pangagarantiisid (tähtaegadega 2016-2018) summas 125 811 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 665 200	1 242 694	422 506	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	434 422	434 422	0	0	
Võlad töövõtjatele	80 336	80 336	0	0	13
Maksuvõlad	148 204	148 204	0	0	5
Muud võlad	340 048	340 048	0	0	
Dividendivõlad	332 410	332 410	0	0	
Muud viitvõlad	7 638	7 638	0	0	
Tellijatele võlgnetavad summad	169 783	169 783	0	0	26
Kokku võlad ja ettemaksed	1 172 793	1 172 793	0	0	

Ettevõtte on intressikandvaid faktooringkohustusi, millelt AS Windoor maksab intressi 3,25% p.a. finantseeritud summadelt. 2015 aastal kokkuleppel pankadega intresside maksmine peatati. Nimetatud kohustust ei ole bilansis kohustusena kajastatud, sest leping ei ole AS Windoor suhtes regressiõigusega ja tagatud Kredexi ekspordigarantiiga. Ettevõtte käib kohtuvaidlus faktooringkohustuse tagatise sissenõudmise üle. Vaata ka lisa 27.

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Välja maksmata töötasud ja autokompensatsioon	50 572	62 409	
Puhkusereserv	13 627	17 927	
Kokku võlad töövõtjatele	64 199	80 336	12

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2014
Kokku eraldised	0	1 022 050	0	0	1 022 050
Lühiajalised	0	1 022 050	0	0	1 022 050
	31.12.2014	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	Intressiarvestus	31.12.2015
Kokku eraldised	1 022 050	0	-924 986	0	97 064
Lühiajalised	1 022 050	0	-924 986	0	97 064

Valdav osa 2014.a moodustatud eraldisest on seotud juriidiliste vaidlustega seotud kuludega. Eraldise jääk on kavandatud ära kasutada 2016. aastal. Lisainfo vaidluste kohta on toodud lisa 27.

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 712 494	3 041 106
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	678 124	760 277
Kokku tingimuslikud kohustused	3 390 618	3 801 383

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 206 156	2 325 716
Soome	196 762	190 621
Rootsi	234 868	72 333
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 944	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 647 730	2 588 670
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	0	6 093 146
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	6 093 146
Kokku müügitulu	4 647 730	8 681 816
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alumiiniumprofiilidest fassaadide tootmine ja paigaldamine	4 647 730	8 681 816
Kokku müügitulu	4 647 730	8 681 816

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	76 640	7
Tulu sihtfinantseerimisest	0	36 094	
Metallijäätmete müügist saadud tulu	20 816	8 042	
Muud	863	59	
Kokku muud äritulud	21 679	120 835	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-2 509 040	-2 150 530
Alltöövõtutööd	-580 206	-595 453
Transpordikulud	-174 833	-238 160
Üür ja rent	-90 578	-47 451
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 354 657	-3 031 594

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-78 815	0	
Energia	-48 504	-62 360	
Elektrienergia	-9 321	-8 572	
Kütus	-39 183	-53 788	
Mitmesugused bürookulud	-7 061	0	
Lähetuskulud	-70 354	-80 999	
Koolituskulud	-2 531	-2 539	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-10 898	-1 956	
Kulud eraldiste moodustamiseks	0	-1 022 050	13
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-1 601 521	
Side- ja postikulud	-9 331	-10 669	
Sõidukite rendikulu	-26 282	-29 293	10
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	-5 390	-4 658	6
Tootmishoone remondi- ja haldamiskulud	-15 804	-22 884	
Kindlustus- ja garantiikulud	-22 198	-202 741	
IT kulud	-8 950	-10 976	
Sõidukite remondi- ja hoolduskulud	-30 300	-12 881	
Juriidilised teenused	-2 679	-192 031	
Pankade teenus- ja lepingutasud	-9 330	-6 191	
Konsultatsioonid	-1 000	-105 000	
Reklaamikulud	-3 276	-22 336	
Töövahendid ja eririietus	-35 579	-29 746	
Projektide arvestuslik kahjum	122 247	-155 020	26
Muud	-65 291	-65 190	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-331 326	-3 641 041	

Aruandeperioodi juriidilised kulud kaeti valdavalt selles otstarbeks 2014.a. moodustatud kohtuvaidluste eraldise arvelt

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	669 048	731 455
Sotsiaalmaksud	225 339	248 200
Kokku tööjõukulud	894 387	979 655
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	43	48

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	0	-8	8
Kahjum valuutakursi muutustest	-11 969	0	
Traavid, viivised ja hüvitised	-68	-620	
Liitude liikmemaksud	-805	-315	
Muud	0	-18 125	
Kokku muud ärikulud	-12 842	-19 068	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-417 478	-404 586
Intressikulu kapitalirendilt	-2 826	-2 837
Kokku intressikulud	-420 304	-407 423

Intressikulud on seotud bilansivälise faktooringkohustusega.

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangakontolt ja hoiustelt laekunud intressid	1 080	483
Laenudelt saadud intressid	8 737	2 664
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9 817	3 147

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 227	451 272	272 501	343 845

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-143 259	0	0	260 000	0	0
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	260 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	45 002	30 991

Lisa 26 Lõpetamata ehituslepingud

31.12.2015 31.12.2014

Lõpetamata lepingutele tehtud kulud

ja nende vastav kasum

2 739 780 1 872 854

Esitatud vahearveid

2 366 463 1 735 176

Tulude korrigeerimine kokku

373 317 137 678

Kahjum kahjulikest lepingutest (lisa 20)

-32 777 -155 020

Tulude suurenemine (lisa 3)

340 542 152 437

Tulude vähenemine (lisa 12)

0 -169 783

Lisa 27 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte oli sõlmitud Kazahstanis ehitusleping maksumusega 25 milj. eurot. Lepingu täitmisel tekkisid olulised tõrked, mistõttu 2014.a leping katkestati ning tellijaga on käimas kohtuasi mitmes instantsis, Stockholmi arbitraazis ja ka Kazahstanis.

Antud projektiga seonduvad bilansis järgmised summad:

Nõuded ja ettemaksed 31.12.2015: 4 097 677 (31.12.2014: 4 097 677), bilansiväline kohustus 31.12.2015: 11 932 705 (31.12.2014:

11 932 705). Bilansiväline kohustusega seotud nõude mittelaekumise risk oli kindlustatud Kredex poolt, kes aga vaidlustas oma kindlustuse kehtivuse, mistõttu on käimas kohtuvaidlus ka Kredexiga. Kohtukulude katteks oli tehtud 2014. eraldis 1 022 050 eurot (vt lisa 13), mille jääk 2015 lõpuks oli 97 064 eurot.

Kohtuvaidlused on aruande koostamise hetkeks pooleli. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on kohtusjade võitmise tõenäosus suurem kui selle

kaotamise tõenäosus. Ettevõtte tegeleb Kazahstanis tehtud kohtuotsuste jõustamisega.

Juhul kui ettevõtte peaks kohtuasja kaotama ning kui ka bilansiväline kohustus peaks muutuma reaalseks kohustuseks, siis on tegemist ohuga ettevõtte tegevuse jätkuvusele. Ettevõtte tegeleb koostöös pankadega bilansivälise kohustuse restruktureerimise kokkuleppe läbirääkimistega, juhtumiks kui kohtuvaidlused kestavad pikemalt kui 2 aastat. Kokkuleppel pankadega on bilansivälise kohustuse intressimaksed peatatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.08.2016

AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAILIS LINTLOM	Juhatuse liige	19.07.2017
TÕNU ORD	Juhatuse liige	08.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Windoor aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Windoor raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Windoor finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 27, kus on kirjeldatud ettevõtte tegevuse jätkuvust ohustavad olulised asjaolud. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

08.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	08.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 801 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-410 765
Kokku	3 390 618
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 390 618
Kokku	3 390 618

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 801 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-410 765
Kokku	3 390 618

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	4647730	100.00%	Jah

Sidevahendid

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