

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Windoor

registrikood: 10506628

tänav a nimi, Sooja 4

maja number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 13 Eraldised	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 16 Aktsiakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	21
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Intressikulud	21
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Lisa 26 Lõpetamata ehituslepingud	22
Lisa 27 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Windoor jätkas 2014. aastal tegutsemist oma põhitegevusalal, milleks on alumiiniumprofiilidest fassaadide tootmine ja paigaldamine. AS Windoor müügitulu 2014.a. oli 8,7 miljonit eurot. Kasum majandustegevusest enne tulumaksustamist oli 627 tuhat eurot ja bilansimaht aastalõpu seisuga 6,16 miljonit eurot.

Uurimis- ja arendustegevusega seotud väljaminekuid ettevõttel aruandeaastal ei olnud.

Põhilised finantssuhtarvud olid järgmised:

- Ärikasumi määr 11,8% (ärikasum 1 026 057 eurot / müügitulu 8 681 816 eurot). 2013. aastal oli kasumimarginaal 13,6%
- Puhaskasumi määr 7,2% (puhaskasum 627 041 eurot / müügitulu 8 681 816 eurot). 2013. aastal oli kasumimarginaal 11%
- Omakapitali tootlus 16,4% (puhaskasum 627 041 eurot / omakapital 3 829 539 eurot). 2013. aastal oli omakapitali tootlus 35%
- Lühiajalise võla kattekordaja 2,5 (käibevarad 5 558 442 eurot / lühiajalised kohustused 2 229 828 eurot). 2013. aastal oli see näitaja 2,2
- Omakapitali võlasiduvus 0,61 (kohustused 2 331 730 eurot / omakapital 3 829 539 eurot). 2013. aastal oli see näitaja 0,68.

Tõnu Ord

Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 487	1 263 343	2
Nõuded ja ettemaksed	5 444 955	3 316 669	3
Kokku käibevara	5 558 442	4 580 012	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	373 492	388 267	6
Materiaalne põhivara	228 513	410 537	7
Immateriaalne põhivara	822	2 776	8
Kokku põhivara	602 827	801 580	
Kokku varad	6 161 269	5 381 592	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 985	20 330	9
Võlad ja ettemaksed	1 172 793	2 093 794	11
Eraldised	1 022 050	0	13
Kokku lühiajalised kohustused	2 229 828	2 114 124	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	101 902	64 970	9
Kokku pikaajalised kohustused	101 902	64 970	
Kokku kohustused	2 331 730	2 179 094	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 600	25 600	16
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 174 342	2 051 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	627 041	1 122 681	
Kokku omakapital	3 829 539	3 202 498	
Kokku kohustused ja omakapital	6 161 269	5 381 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	8 681 816	10 086 368	17
Muud äritulud	120 835	42 210	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 031 594	-6 929 286	19
Mitmesugused tegevuskulud	-3 641 041	-825 323	20
Tööjõukulud	-979 655	-897 382	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-105 236	-104 036	6,7,8
Muud ärikulud	-19 068	-858	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 026 057	1 371 693	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-690	
Intressikulud	-407 423	-254 180	23
Muud finantstulud ja -kulud	3 147	5 858	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	621 781	1 122 681	
Tulumaks	5 260	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	627 041	1 122 681	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 026 057	1 371 693	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	105 236	104 036	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-76 632	-1 583	18,22
Kokku korrigeerimised	28 604	102 453	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 867 285	-2 045 094	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	106 310	-427 425	
Kokku rahavood äritegevusest	-706 314	-998 373	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-37 814	-20 492	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	305 603	1 950	7,8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	-394	
Antud laenud	-290 000	-58 500	
Antud laenude tagasimaksed	31 500	60 200	
Laekunud intressid	646	5 858	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 935	-11 378	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-46 054	-19 700	
Makstud intressid	-407 423	-254 180	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-453 477	-273 880	
Kokku rahavood	-1 149 856	-1 283 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 263 343	2 546 974	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 149 856	-1 283 631	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 487	1 263 343	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 600	2 556	2 051 661	2 079 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 122 681	1 122 681
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Windoor 2014. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtuses, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses ning investeeringud sidusfirmadesse, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil. 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 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 nüüdiseväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdiseväärtuse 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 akumuleeritud 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 akumuleeritud 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
Ehitised	20
Rajatised	10
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 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. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

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 kogutulusid, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe selle kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- AS Windoor sidusettevõtted
- 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	69
Arvelduskontod	113 487	1 263 274
Kokku raha	113 487	1 263 343

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 718 636	1 718 636	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	1 721 485	1 721 485	0	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 849	-2 849	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	20 672	20 672	0	0	5
Muud nõuded	2 110	2 110	0	0	
Laenunõuded	1 500	1 500	0	0	
Viitlaekumised	610	610	0	0	
Ettemaksed	1 516 831	1 516 831	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 516 831	1 516 831	0	0	
Tellijatelt saadaolevad summad	58 420	58 420	0	0	26
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 316 669	3 316 669	0	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	5 008 877	1 721 485	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 849	
Kokku nõuded ostjate vastu	5 008 877	1 718 636	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 849	-53 429	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	1 783	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	2 849	48 797	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-2 849	

Ostjatelt laekumata arved on faktooritud, kuid faktooringfirmalt laekunud summad on kajastatud kui ostjalt laekumine, sest faktooringfirmal ei ole regressiõigust AS Windoor vastu. Vastav müügikäive on kindlustatud Kredexis. Faktooringfirma poolt finantseeritud arvete kogusumma 31.12.2014 seisuga on 11 932 705€ (vt lisa 11 ja 27).

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	83 470	0	88 362
Käibemaks	0	2 903	20 672	0
Üksikisiku tulumaks	0	11 097	0	0
Sotsiaalmaks	0	20 931	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	1 069	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	1 691	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	27 043	0	24 156
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	148 204	20 672	112 518

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

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	444 773	444 773
Akumuleeritud kulum	-41 731	-41 731
Jääkmaksumus	403 042	403 042
Amortisatsioonikulu	-14 775	-14 775
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

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	6 063
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 658	7 693

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisasjad Pärnus ja Tallinnas.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed						
31.12.2012										
Soetusmaksumus	11 894	422 794	64 562	33 406	373 806	471 774	54 528	0	0	960 990
Akumuleeritud kulum	0	-205 529	-38 540	-23 229	-168 266	-230 035	-47 708	0	0	-483 272
Jääkmaksumus	11 894	217 265	26 022	10 177	205 540	241 739	6 820	0	0	477 718
Ostud ja parendused	0	1 714	0	7 875	8 035	15 910	829	2 039	2 039	20 492
Amortisatsioonikulu	0	-25 930	-7 620	-5 406	-44 425	-57 451	-3 925	0	0	-87 306
Müügid	0	0	-367	0	0	-367	0	0	0	-367
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Ehitised	285 686	0
Masinad ja seadmed	19 917	1 950
Transpordivahendid	19 917	250
Muud masinad ja seadmed	0	1 700
Kokku	305 603	1 950

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	5 330	1 751	7 081
Akumuleeritud kulum	-777	-1 575	-2 352
Jääkmaksumus	4 553	176	4 729
Amortisatsioonikulu	-1 866	-87	-1 953
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

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	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			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmiseseadmed	85 300	20 330	64 970	0	3,15%	Euro	30.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	85 300	20 330	64 970	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinaid ja seadmeid	184 197	120 000
Kokku	184 197	120 000

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	0	6 063
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	0	308 100
Kokku	0	308 100

2013.aastal oli kasutusrendile antud kinnisvarainvesteeringuna kajastatud korter Tallinnas.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	29 293	52 612

AS Windoor on võtnud kasutusrendile 11 sõiduautot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	12
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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	321 008	321 008	0	0	
Võlad töövõtjatele	71 961	71 961	0	0	12
Maksuvõlad	112 518	112 518	0	0	5
Muud võlad	335 064	335 064	0	0	
Dividendivõlad	332 410	332 410	0	0	
Muud viitvõlad	2 654	2 654	0	0	
Tellijatele võlgnetavad summad	1 253 243	1 253 243	0	0	26
Kokku võlad ja ettemaksed	2 093 794	2 093 794	0	0	

Ettevõtte on intressikandvaid faktooringkohustusi, millelt AS Windoor maksab intressi 3,25% p.a. finantseeritud summadelt. Nimetatud kohustust ei ole bilansis kohustusena kajastatud, sest leping ei ole AS Windoor suhtes regressiõigusega (vt ka lisa 4). Juhul kui ostja jätabki faktooringfirmale tasumata, siis rakendub krediidikindlustus, kuid AS Windoor kahju ei kannaks. Intressikandva faktooringkohustuse summa on 31.12.2014 seisuga 11 932 705 € (31.12.2013: 9 622 040 €). Vaata ka lisa 27.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Välja maksmata töötasud ja autokompensatsioon	62 409	59 789	
Puhkusereserv	17 927	12 172	
Kokku võlad töövõtjatele	80 336	71 961	11

Lisa 13 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

Vaata ka lisa 27.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 041 106	2 507 730
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	760 277	666 612
Kokku tingimuslikud kohustused	3 801 383	3 174 342

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS eksporditoetus	0	19 217	0	-19 217	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	19 217	0	-19 217	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	19 217	0	-19 217	0
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS eksporditoetus	0	34 078	0	-34 078	0
INNOVE toetus	0	2 016	0	-2 016	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	36 094	0	-36 094	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	36 094	0	-36 094	0

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 600	25 600
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	256	256

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 325 716	1 154 263
Soome	190 621	2 849 202
Rootsi	72 333	21 255
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 246
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 588 670	4 027 966
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	6 093 146	5 948 402
Ukraina	0	110 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 093 146	6 058 402
Kokku müügitulu	8 681 816	10 086 368
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alumiiniumprofiilidest fassaadide tootmine ja paigaldamine	8 681 816	10 086 368
Kokku müügitulu	8 681 816	10 086 368

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	76 640	1 700	7
Tulu sihtfinantseerimisest	36 094	19 217	15
Rendi- ja üüritulu	0	6 063	6
Metallijäätmete müügist saadud tulu	8 042	11 919	
Muud	59	3 311	
Kokku muud äritulud	120 835	42 210	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 150 530	3 131 891
Alltöövõtutööd	595 453	605 187
Transpordikulud	238 160	333 876
Üür ja rent	47 451	81 082
Projektidega seotud teenused	0	2 777 250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 031 594	6 929 286

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Energia	62 360	64 679	
Elektrienergia	8 572	9 725	
Kütus	53 788	54 954	
Lähetuskulud	80 999	197 651	
Koolituskulud	2 539	1 291	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 956	1 279	
Kulud eraldiste moodustamiseks	1 022 050	0	13
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 601 521	1 784	
Side- ja postikulud	10 669	15 481	
Sõidukite rendikulu	29 293	52 612	10
Kinnisvarainvesteeringute haldamiskulud	4 658	7 693	6
Tootmishoone remondi- ja haldamiskulud	22 884	31 016	
Kindlustus- ja garantiikulud	202 741	176 757	
IT kulud	10 976	12 112	
Sõidukite remondi- ja hoolduskulud	12 881	14 630	
Juriidilised teenused	192 031	40 869	
Pankade teenus- ja lepingutasud	6 191	24 954	
Konsultatsioonid	105 000	3 210	
Reklaamikulud	22 336	35 009	
Töövahendid ja eririietus	29 746	47 642	
Projektide arvestuslik kahjum	155 020	0	26
Muud	65 190	96 654	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 641 041	825 323	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	731 455	670 351
Sotsiaalmaksud	248 200	227 031
Kokku tööjõukulud	979 655	897 382
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	46

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	117	
Kahjum immateriaalse põhivara müügist	8	0	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	620	325	
Liitude liikmemaksud	315	315	
Muud	18 125	101	
Kokku muud ärikulud	19 068	858	

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	-404 586	-251 073
Intressikulu kapitalirendilt	-2 837	-3 107
Kokku intressikulud	-407 423	-254 180

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangakontolt ja hoiustelt laekunud intressid	483	4 737
Laenudelt saadud intressid	2 664	1 121
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 147	5 858

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	272 501	343 845	0	335 090

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		
	2014	2013
Arvestatud tasu	30 991	27 480

Lisa 26 Lõpetamata ehituslepingud

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata lepingutele tehtud kulud ja nende vastav kasum	1 872 854	12 876 621
Esitatud vahearveid	1 735 176	14 071 444
Tulude korrigeerimine kokku	137 678	- 1 194 823
Kahjum kahjulikest lepingutest (lisa 20)	-155 020	0
Tulude suurenemine (lisa 3)	152 437	58 420
Tulude vähenemine (lisa 11)	-169 783	-1 253 243

Lisa 27 Tegevuse jätkuvus

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

Antud projektiga seonduvad bilansis järgmised summad:

Nõuded ja ettemaksed 31.12.2014: 4 097 677 (31.12.2013: 4 097 174), bilansiväline kohustus 31.12.2014: 11 932 705 (31.12.2013: 9 622 040). Bilansiväline kohustus oli garanteeritud Kredex poolt, kes aga vaidlustas oma garantii kehtivuse, mistõttu on käimas kohtuvaidlus ka Kredexiga. Kohtukulude katteks on tehtud eraldis 1 022 050 € (vt lisa 13).

Juhul kui ettevõtte peaks kohtuasja kaotama ning kui ka bilansiväline kohustus peaks muutuma reaalseks kohustuseks, siis on tegemist ohuga ettevõtte tegevuse jätkuvusele, mida ei ole võimalik maandada. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on kohtusja võitmise tõenäosus suurem kui selle kaotamise tõenäosus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.10.2015

AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TÕNU ORD	Juhatuse liige	21.10.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Windoor aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Windoor raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 arv näitajate 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 auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Windoor finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

22.10.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Windoor (registrikood: 10506628) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	22.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 174 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	627 041
Kokku	3 801 383

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 174 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	627 041
Kokku	3 801 383

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	8681816	100.00%	Jah

Sidevahendid

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