

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ W-Glass

registrikood: 10823375

tänav a nimi, maja number: Tööstuse tn 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 6120601, +372 5055861

faks: +372 6120624

e-posti aadress: heiko@w-glass.ee

veebilehe aadress: www.w-glass.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	19
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

OÜ W-Glass põhitegevuseks on lehtklaasi töötlemine ja karastamine ning täisklaasist uste tootmine ja müük.

2018. aastaks seatud eesmärk ekspordimüügi jätkuv kasv suudeti edukalt täita. Samuti täideti edukalt tootmise täiendamine uute seadmetega, mis võimaldab ettevõtetel tootmismahтусid kasvatada.

2019. aastal on ettevõtte seadnud eesmärgiks ekspordimüügi jätkuva kasvu nii olemasolevatel, kui ka uutel turgudel ning masinapargi täiendamise, mille läbi kasvatada käivet.

Majandusaasta 2018 finantssuhtarvud võrrelduna 2017 olid järgmised:

Finantssuhtarvud	2018	2017
Müügitulu (EUR)	8 042 605	7 713 568
Käibe kasv+/langus- %	4,27	18,70
Puhas käibekapital (EUR)	-945 925	-1 532 375
Puhaskasum (EUR)	81 109	84 324
Kasumi kasv+/langus- %	-3,81	-47,31
Puhasrentaabilus %	1,01	1,09
ROA %	1,20	1,36
ROE %	4,08	6,23

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}}{\text{müügitulu 2017}} \cdot 100$

Puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}}{\text{puhaskasum 2017}} \cdot 100$

Puhasrentaabilus (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{müügitulu}} \cdot 100$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{varad kokku}} \cdot 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{omakapital kokku}} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	125 354	28 409	
Nõuded ja ettemaksed	234 337	251 219	2
Varud	640 980	598 348	4
Kokku käibevarad	1 000 671	877 976	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 818 113	4 567 306	6
Immateriaalsed põhivarad	944 240	764 898	7
Kokku põhivarad	5 762 353	5 332 204	
Kokku varad	6 763 024	6 210 180	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	838 310	1 453 400	10
Võlad ja ettemaksed	1 108 285	956 951	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 946 595	2 410 351	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 328 940	2 446 429	10
Sihtfinantseerimine	499 980	0	13
Kokku pikaajalised kohustised	2 828 920	2 446 429	
Kokku kohustised	4 775 515	4 856 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 212 000	1 170 000	
Ülekurss	601 000	90 000	
Kohustuslik reservkapital	323	323	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 077	8 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 109	84 324	
Kokku omakapital	1 987 509	1 353 400	
Kokku kohustised ja omakapital	6 763 024	6 210 180	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	8 042 605	7 713 568	15
Muud äritulud	27 761	53 256	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	31 179	14 168	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 262 568	-4 266 175	17
Mitmesugused tegevuskulud	-627 685	-693 115	18
Tööjõukulud	-2 168 468	-2 043 273	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-795 127	-541 940	6,7
Muud ärikulud	-15 813	-26 864	20
Ärikasum (kahjum)	231 884	209 625	
Intressitulud	333	369	
Intressikulud	-123 952	-107 586	21
Muud finantstulud ja -kulud	-27 156	-18 084	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	81 109	84 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 109	84 324	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	231 884	209 625	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	795 127	541 940	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-2 333	-31 250	6,16
Kokku korrigeerimised	792 794	510 690	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	16 847	42 311	2
Varude muutus	-64 902	-125 794	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	223 524	29 345	
Makstud intressid	-10 002	-11 388	11,21
Muud rahavood äritegevusest	-19 786	-19 910	
Kokku rahavood äritegevusest	1 170 359	634 879	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-758 841	-2 056 887	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	2 333	31 250	6,16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-756 508	-2 025 637	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 739 453	3 580 340	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 495 603	-863 058	
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 238	159 163	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-969 364	-1 499 801	
Makstud intressid	-111 442	-96 253	
Laekumised sihtfinantseerimisest	499 980	0	13
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	21 203	110 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 371	-7 275	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-316 906	1 383 116	
Kokku rahavood	96 945	-7 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 409	36 051	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	96 945	-7 642	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	125 354	28 409	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	3 236	6 764	534 176	323	614 577	1 159 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	84 324	84 324
Emiteeritud osakapital	1 146 764	-6 764	-534 176	0	-605 824	0
Muutused muudest omanike sissemaksetest	20 000	0	90 000	0	0	110 000
31.12.2017	1 170 000	0	90 000	323	93 077	1 353 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	81 109	81 109
Muutused muudest omanike sissemaksetest	42 000	0	511 000	0	0	553 000
31.12.2018	1 212 000	0	601 000	323	174 186	1 987 509

Omakapitali suurendati rahaliste ja mitterahaliste sissemaksetega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ W-Glass 2018 aasta aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites. OÜ W-Glass kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud allpool. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Faktooring on nõuete müük, kusjuures ostjal on õigus müüjale teatud aja jooksul nõue tagasi müüa. Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (st nõude tagatisel võetud laenu): nõue kajastatakse bilansis kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmise omahinnas, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 EUR. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid maksumus alla 640 EUR kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

- 1) rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingu toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid;
- 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle, kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud

põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimiseks saadud summa kantakse kohe tulusse, kui tingimuslikke kohustusi ei kaasne või need on täidetud. Sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tuludes on kajastatud tellijatele üle antud ja aktsepteeritud tööd.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ W-Glass aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, juhatuse liikmeid ja juhatuse liikmete olulise kontrolli alla olevaid ettevõtteid.

Sündmused peale aruandekuupäeva: Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	159 441	159 441	
Ostjatelt laekumata arved	159 441	159 441	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 355	13 355	5
Muud nõuded	12 664	12 664	
Laenunõuded	11 100	11 100	
Intressinõuded	333	333	
Viitlaekumised	1 231	1 231	
Ettemaksed	48 877	48 877	
Tulevaste perioodide kulud	37 669	37 669	
Muud makstud ettemaksed	11 208	11 208	
Kokku nõuded ja ettemaksed	234 337	234 337	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	156 609	156 609	
Ostjatelt laekumata arved	156 609	156 609	3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 054	42 054	5
Muud nõuded	18 128	18 128	
Laenunõuded	11 100	11 100	
Intressinõuded	368	368	
Viitlaekumised	6 660	6 660	
Ettemaksed	34 428	34 428	
Tulevaste perioodide kulud	23 220	23 220	
Muud makstud ettemaksed	11 208	11 208	
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 219	251 219	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	159 441	156 609
Faktoiritud nõuded	48 419	68 169
Ülejäänud nõuded	111 022	88 440
Kokku nõuded ostjate vastu	159 441	156 609

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	522 197	521 571
Lõpetamata toodang	13 338	14 817
Valmistoodang	70 699	38 041
Ettemaksed varude eest	34 746	23 919
Kokku varud	640 980	598 348

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	102	0	319
Käibemaks	13 312	0	42 007	0
Üksikisiku tulumaks	0	30 040	0	30 056
Sotsiaalmaks	0	54 010	0	55 857
Kohustuslik kogumispension	0	3 029	0	3 401
Töötuskindlustusmaksed	0	3 833	0	3 930
Intress	13	0	2	0
Ettemaksukonto jääk	30		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 355	91 014	42 054	93 563

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	510 365	498 690	4 665 299	55 215	179 097	0	179 097	5 908 666
Akumuleeritud kulum	0	-286 566	-1 769 859	-33 387	0	0	0	-2 089 812
Jääkmaksumus	510 365	212 124	2 895 440	21 828	179 097	0	179 097	3 818 854
Ostud ja parendused	217 313	249 154	665 479	23 576	122 170	11 400	133 570	1 289 092
Amortisatsioonikulu	0	-140 445	-387 393	-12 802	0	0	0	-540 640
Ümberliigitamised	0	179 097	0	0	-179 097	0	-179 097	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	179 097	0	0	-179 097	0	-179 097	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	727 678	926 941	5 164 442	55 923	122 170	11 400	133 570	7 008 554
Akumuleeritud kulum	0	-427 011	-1 990 916	-23 321	0	0	0	-2 441 248
Jääkmaksumus	727 678	499 930	3 173 526	32 602	122 170	11 400	133 570	4 567 306
Ostud ja parendused	0	31 574	567 418	33 045	310 943	-5 000	305 943	937 980
Amortisatsioonikulu	0	-210 580	-455 193	-21 400	0	0	0	-687 173
Ümberliigitamised	0	3 600	0	2 500	0	-6 100	-6 100	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	3 600	0	2 500	0	-6 100	-6 100	0
31.12.2018								
Soetusmaksumus	727 678	962 115	5 538 198	90 533	433 113	300	433 413	7 751 937
Akumuleeritud kulum	0	-637 591	-2 252 447	-43 786	0	0	0	-2 933 824
Jääkmaksumus	727 678	324 524	3 285 751	46 747	433 113	300	433 413	4 818 113

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	2 333	31 250
Transpordi- vahendid	2 333	5 000
Muud masinad ja seadmed	0	26 250
Kokku	2 333	31 250

2017.a. soetati põhivara kapitalirendina summas 27 685 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	938	0	0	938
Akumuleeritud kulum	0	-840	0	0	-840
Jääkmaksumus	0	98	0	0	98
Ostud ja parendused	13 000	0	592 928	160 172	766 100
Amortisatsioonikulu	0	-98	-1 202	0	-1 300
31.12.2017					
Soetusmaksumus	13 000	938	592 928	160 172	767 038
Akumuleeritud kulum	0	-938	-1 202	0	-2 140
Jääkmaksumus	13 000	0	591 726	160 172	764 898
Ostud ja parendused	118 209	0	169 087	0	287 296
Amortisatsioonikulu	-36 837	0	-71 117	0	-107 954
Ümberliigitamised	150 142	0	10 030	-160 172	0
31.12.2018					
Soetusmaksumus	281 351	938	772 045	0	1 054 334
Akumuleeritud kulum	-36 837	-938	-72 319	0	-110 094
Jääkmaksumus	244 514	0	699 726	0	944 240

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	2 443 863	385 502	2 058 361
Kapitalirendikohustised kokku	2 443 863	385 502	2 058 361
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinad ja seadmed	1 761 390	353 440	1 407 950
Kapitalirendikohustised kokku	1 761 390	353 440	1 407 950

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	3 266 739	2 555 486
Kokku	3 266 739	2 555 486

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	16 592	19 171
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	9 090	11 728
1-5 aasta jooksul	13 208	34 194

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlgnevus	16 106	16 106		
Arvelduskrediit	299 861	299 861		
Faktooring	48 419	48 419		
Laenud krediitdiasutustelt	88 422	88 422		
Lühiajalised laenud kokku	452 808	452 808		
Pikaajalised laenud				
Laenud krediitdiasutustelt	270 579	0	270 579	
Pikaajalised laenud kokku	270 579	0	270 579	
Kapitalirendikohustised kokku	2 443 863	385 502	2 058 361	
Laenukohustised kokku	3 167 250	838 310	2 328 940	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlgnevus	9 729	9 729		
Arvelduskrediit	300 000	300 000		
Faktooring	68 169	68 169		
Laenud krediitdiasutustelt	722 062	722 062		
Lühiajalised laenud kokku	1 099 960	1 099 960		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	125 166	0	125 166	
Laenud krediitdiasutustelt	913 313	0	913 313	
Pikaajalised laenud kokku	1 038 479	0	1 038 479	
Kapitalirendikohustised kokku	1 761 390	353 440	1 407 950	
Laenukohustised kokku	3 899 829	1 453 400	2 446 429	

Krediitdiasutusega on sõlmitud arvelduslaenuleping summas 300 000 EUR intressiga 3,95% aastas.

Kasutada on ka faktooringulimiit summas 1 050 000 EUR.

Laenude tagatiseks on OÜ W-Glass pantinud oma vara kommertspandina vallasvarale, käenduslepingud ja osad krediitdiasutuse kasuks.

Tagatiseta laenude intressid on 0-5% aastas. Intressikulu oli laenudelt 2018.a 57 837 EUR (2017.a 42 122 EUR).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	790 357	790 357	
Võlad töövõtjatele	216 624	216 624	11
Maksuvõlad	91 014	91 014	5
Muud võlad	70	70	
Intressivõlad	20	20	
Muud viitvõlad	50	50	
Saadud ettemaksed	10 220	10 220	
Muud saadud ettemaksed	10 220	10 220	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 108 285	1 108 285	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	661 170	661 170	
Võlad töövõtjatele	169 729	169 729	11
Maksuvõlad	93 563	93 563	5
Muud võlad	12 889	12 889	
Intressivõlad	7	7	
Muud viitvõlad	12 882	12 882	
Saadud ettemaksed	19 600	19 600	
Muud saadud ettemaksed	19 600	19 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	956 951	956 951	

2018 aasta lõpu seisuga oli põhivara eest tasumata summa 19 243 eurot.

2017 aasta lõpu seisuga oli põhivara eest tasumata summa 5 077 eurot.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	143 901	115 549
Puhkusetasude kohustis	72 723	54 180
Kokku võlad töövõtjatele	216 624	169 729

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2017	Saadud	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Masinad ja seadmed	0	174 935	174 935
Immateriaalsed põhivarad	0	321 475	321 475
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	496 410	496 410
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Tegevuskuludeks	0	3 570	3 570
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	3 570	3 570
Kokku sihtfinantseerimine	0	499 980	499 980

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest saadi toetust tootearendusprojekti raames.

Toetuse saaja on kohustatud tagama projekti eesmärgi täitmiseks vajaliku vara

säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt kolme aasta jooksul projekti viimase väljamakse tegemisest arvates (06.07.2021).

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	1 212 000	1 170 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 172 787	2 264 482
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	5 256 603	4 857 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 429 390	7 122 333
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	613 215	591 235
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	613 215	591 235
Kokku müügitulu	8 042 605	7 713 568
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Klaasi töötlemine	8 011 716	7 599 821
Muud	30 889	113 747
Kokku müügitulu	8 042 605	7 713 568

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalse põhivarade müügist	2 333	31 250
Kasum valuutakursi muutustest	132	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 234	12 776
Palgatoetus	5 557	189
Muud	11 505	9 041
Kokku muud äritulud	27 761	53 256

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Transpordikulud	694 632	682 213
Üür ja rent	184 950	180 000
Müüdnud kaupade tootmiskulud	2 919 748	2 974 317
Kommunaalkulud	399 196	382 369
Muud	64 042	47 276
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 262 568	4 266 175

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	24 656	24 727
Lähetuskulud	102 624	111 228
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 341	967
Konsultatsioonikulud ja sisseostetud teenused	392 490	423 776
Autokulud	31 212	26 895
Telefonikulud	6 120	5 748
Pangateenused	9 004	7 343
Reklaamikulud	4 140	16 958
Muud	54 098	75 473
Kokku mitmesugused tegevuskulud	627 685	693 115

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	1 625 294	1 529 849
Sotsiaalmaksud	543 175	513 424
Kokku tööjõukulud	2 168 469	2 043 273
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	79	77

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5 082
Trahvid, viivised ja hüvitised	13 414	20 226
Muud	2 399	1 556
Kokku muud ärikulud	15 813	26 864

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	57 837	42 122
Intressikulu kapitalirendilt	56 100	46 540
Muud intressikulud	10 015	18 924
Kokku intressikulud	123 952	107 586

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	9 101
Faktooringu komisjonitasu	-17 409	-18 900
Lepingutasud	-9 506	-7 838
Muud	-241	-447
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-27 156	-18 084

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	15 166

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	15 166

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	8 722	8 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	445 800	0	6 300	28 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	54 000	51 000

Juhatuse liikmetele ja nendega seotud osapooltele ei ole tasutud eritasusid ega teostatud tehinguid madalama- või kõrgema hinnaga, kui on turuhind.

Põhivara ost seotud osapoolelt on aastal 2018 summas 430 000 € (2017 aastal 4 000€).

Teenuste ost seotud osapoolelt on aastal 2018 summas 15 800€ (2017 aastal 2 300€).

Seotud osapooltele tagastatud laen liikus omakapitali koosseisu.

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018 esimesel poolaastal lõppes EAS-i projekt, mille tulemusel tekkis võimalus toota senisest efektiivsemalt ja kvaliteetsemalt kõrgema lisandväärtusega tooteid. Projekti raames tehtud investeeringud hakkasid mõju avaldama 2018. aasta teise poolaasta tulemustele, mil kasvas nii käive kui ka kasum.

Kasv on jätkunud ka 2019. aastal (jaanuaris 16% ja veebruaris üle 18%). Samuti on 2019. aastaks sõlmitud lepingud mitme suure projekti teostamiseks, milles kasutatakse kõrgema lisandväärtusega tooteid. Projekt kestab terve 2019. aasta ning jätkub veel 2020. aasta esimesel poolaastal.

Maksetähtaegade pikendamise osas on suuremate hankijatega sõlmitud kokkulepped.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2019

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKO VIKS	Juhatuse liige	28.02.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ W-Glass osanikele

Arvamus

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

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori 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 tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

Grow Audit OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

28.02.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	28.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	81 109
Kokku	174 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 186
Kokku	174 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	23121	8011716	99.62%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120601
Faks	+372 6120624
Mobiiltelefon	+372 5055861
E-posti aadress	heiko@w-glass.ee
Veebilehe aadress	www.w-glass.ee