

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ W-Glass

registrikood: 10823375

tänav a nimi, maja number: Tööstuse 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

2015. aastaks seatud eesmärk ekspordimüügi jätkuv kasv suudeti edukalt täita. Samuti täideti edukalt tootmise täiendamine uute seadmetega, mis võimaldab ettevõttel edasi tootmismahtusid kasvatada.

2016. aastal on ettevõtte seadnud eesmärgiks ekspordimüügi jätkuva kasvu nii olemasolevatel, kui ka uutel turgudel ning masinapargi täiendamise, mille läbi kasvatada käivet.

Aastaruande kinnitamise ajaks on seisuga 31.5.2016 ettevõtte käibekapital endiselt negatiivne (ca -875 tuh. €), kuid juhatuse hinnangul on ettevõtte suuteline 31.12.2015 seisuga kajastatud lühiajalised kohustused 2016. aasta jooksul tasuma. Selleks annab muuhulgas kindlust müügitulu kasv 2016. aastal 2015. aastaga võrreldes, mis osalt toetub 2015. aastal soetatud uuele tootmisliinile.

Majandusaasta 2015 finantssuhtarvud võrrelduna 2014 olid järgmised:

Finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (EUR)	4 518 510	3 922 166
Käibe kasv+/langus- %	15,20	30,82
Puhas käibekapital (EUR)	-1 024 770	-598 776
Puhaskasum (EUR)	47 401	101 115
Kasumi kasv+/langus- %	-53,12	1248,56
Puhasrentaablus %	1,05	2,58
ROA %	1,09	3,61
ROE %	8,48	19,76

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}}{\text{müügitulu 2014}} \cdot 100$

Puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}}{\text{puhaskasum 2014}} \cdot 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 168	18 033	
Nõuded ja ettemaksed	450 774	414 090	2
Varud	483 458	424 496	4
Kokku käibevara	953 400	856 619	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 392 640	1 945 709	6
Immateriaalne põhivara	332	566	7
Kokku põhivara	3 392 972	1 946 275	
Kokku varad	4 346 372	2 802 894	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 272 427	787 656	10
Võlad ja ettemaksed	705 743	667 739	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 978 170	1 455 395	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 809 156	835 854	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 809 156	835 854	
Kokku kohustused	3 787 326	2 291 249	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 234	3 234	13
Ülekurss	100 942	100 942	
Kohustuslik reservkapital	323	323	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 146	306 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 401	101 115	
Kokku omakapital	559 046	511 645	
Kokku kohustused ja omakapital	4 346 372	2 802 894	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 518 510	3 922 166	14
Muud äritulud	26 732	62 877	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	27 069	-18	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 443 560	-2 194 283	16
Mitmesugused tegevuskulud	-476 844	-358 501	17
Tööjõukulud	-1 086 029	-952 384	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-385 841	-304 557	6,7
Muud ärikulud	-31 323	-7 954	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	148 714	167 346	
Intressikulud	-82 900	-52 539	20
Muud finantstulud ja -kulud	-18 413	-13 692	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 401	101 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 401	101 115	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	148 714	167 346	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	385 841	304 557	6,7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	13 079	-15 000	15,19
Kokku korrigeerimised	398 920	289 557	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 340	-204 317	2
Varude muutus	-58 962	-52 688	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 346	217 905	11
Makstud intressid	-9 906	-7 141	11,20
Muud rahavood äritegevusest	-14 887	-12 151	21
Kokku rahavood äritegevusest	491 885	398 511	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-310 419	-370 282	6,7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	5 000	15 000	6
Antud laenud	-70 867	0	2
Antud laenude tagasimaksed	57 567	0	2
Laekunud intressid	5	0	2,21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-318 714	-355 282	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	614 234	436 155	10
Saadud laenude tagasimaksed	-402 388	-356 562	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-86 453	1 138	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-232 286	-75 909	8
Makstud intressid	-61 567	-41 424	11,20
Muud laekumised finantseerimistegevusest	74	76	21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-3 650	-1 618	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-172 036	-38 144	
Kokku rahavood	1 135	5 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 033	12 948	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 135	5 085	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 168	18 033	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 234	100 942	323	306 031	410 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	101 115	101 115
31.12.2014	3 234	100 942	323	407 146	511 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	47 401	47 401
31.12.2015	3 234	100 942	323	454 547	559 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ W-Glass 2015.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava 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 ekvivalentidena 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, millela 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

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

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena 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. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

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 kohustusi. 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 nende lähedasi, samuti omanike, juhatuse liikmete olulise kontrolli alla olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused: Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	352 026	352 026	3
Ostjatelt laekumata arved	352 026	352 026	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 276	15 276	5
Muud nõuded	16 219	16 219	
Laenunõuded	13 300	13 300	
Intressinõuded	545	545	
Viitlaekumised	2 374	2 374	
Ettemaksed	67 253	67 253	
Tulevaste perioodide kulud	35 771	35 771	
Muud makstud ettemaksed	31 482	31 482	
Kokku nõuded ja ettemaksed	450 774	450 774	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	287 855	287 855	3
Ostjatelt laekumata arved	287 855	287 855	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	72 365	72 365	5
Muud nõuded	51	51	
Viitlaekumised	51	51	
Ettemaksed	53 819	53 819	
Tulevaste perioodide kulud	38 036	38 036	
Muud makstud ettemaksed	15 783	15 783	
Kokku nõuded ja ettemaksed	414 090	414 090	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	352 026	287 855
Faktooritud nõuded	278 014	223 210
Ülejäänud nõuded	74 012	64 645
Kokku nõuded ostjate vastu	352 026	287 855

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	406 712	380 925
Lõpetamata toodang	14 378	4 234
Valmistoodang	38 287	21 362
Ettemaksed varude eest	24 081	17 975
Kokku varud	483 458	424 496

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	12 818	0	521
Käibemaks	15 238	0	72 365	0
Üksikisiku tulumaks	0	19 024	0	29 157
Sotsiaalmaks	0	36 273	0	53 193
Kohustuslik kogumispension	0	2 051	0	2 689
Töötuskindlustusmaksed	0	2 579	0	4 568
Intress	0	1 629	0	285
Ettemaksukonto jääk	38		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 276	74 374	72 365	90 413

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
				Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2013							
Soetusmaksumus	0	2 170 699	54 738	413 701	0	413 701	2 639 138
Akumuleeritud kulum	0	-1 163 342	-14 284	0	0	0	-1 177 626
Jääkmaksumus	0	1 007 357	40 454	413 701	0	413 701	1 461 512
Ostud ja parendused	84 989	607 322	1 776	37 768	56 664	94 432	788 519
Amortisatsioonikulu	-87 090	-208 454	-8 778	0	0	0	-304 322
Ümberklassifitseerimised	413 701	0	0	-413 701	0	-413 701	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	413 701	0	0	-413 701	0	-413 701	0
31.12.2014							
Soetusmaksumus	498 690	2 739 235	54 788	37 768	56 664	94 432	3 387 145
Akumuleeritud kulum	-87 090	-1 333 010	-21 336	0	0	0	-1 441 436
Jääkmaksumus	411 600	1 406 225	33 452	37 768	56 664	94 432	1 945 709
Ostud ja parendused	0	1 835 638	6 554	8 425	0	8 425	1 850 617
Amortisatsioonikulu	-99 738	-275 495	-10 374	0	0	0	-385 607
Müügid	0	-18 079	0	0	0	0	-18 079
Ümberklassifitseerimised	0	94 432	0	-37 768	-56 664	-94 432	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	56 664	0	0	-56 664	-56 664	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	37 768	0	-37 768	0	-37 768	0
31.12.2015							
Soetusmaksumus	498 690	4 641 005	61 342	8 425	0	8 425	5 209 462
Akumuleeritud kulum	-186 828	-1 598 284	-31 710	0	0	0	-1 816 822
Jääkmaksumus	311 862	3 042 721	29 632	8 425	0	8 425	3 392 640

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	5 000	15 000
Muud masinad ja seadmed	5 000	15 000
Kokku	5 000	15 000

2015.a. soetati põhivara kapitalirendina summas 1 534 300 eurot.

2014.a. soetati põhivara kapitalirendina summas 361 573 eurot.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	938	938
Akumuleeritud kulum	-137	-137
Jääkmaksumus	801	801
Amortisatsioonikulu	-235	-235
31.12.2014		
Soetusmaksumus	938	938
Akumuleeritud kulum	-372	-372
Jääkmaksumus	566	566
Amortisatsioonikulu	-234	-234
31.12.2015		
Soetusmaksumus	938	938
Akumuleeritud kulum	-606	-606
Jääkmaksumus	332	332

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinaid ja seadmed	1 819 392	508 562	1 310 830
Kapitalirendikohustused kokku	1 819 392	508 562	1 310 830
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinaid ja seadmed	517 378	152 385	364 993
Kapitalirendikohustused kokku	517 378	152 385	364 993

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinaid ja seadmed	2 464 701	744 739

Kokku	2 464 701	744 739
-------	-----------	---------

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 592	15 292
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	9 428	6 940
1-5 aasta jooksul	9 115	8 424

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlgnevus	1 026	1 026		
Arvelduskrediit	213 939	213 939		
Faktooring	278 014	278 014		
Laenud krediidasutustelt	270 886	270 886		
Lühiajalised laenud kokku	763 865	763 865		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	425 466	0	425 466	
Laenud krediidasutustelt	72 860	0	72 860	
Pikaajalised laenud kokku	498 326	0	498 326	
Kapitalirendikohustused kokku	1 819 392	508 562	1 310 830	
Laenukohustused kokku	3 081 583	1 272 427	1 809 156	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlgnevus	1 418	1 418		
Arvelduskrediit	300 000	300 000		
Faktooring	223 210	223 210		
Tagatiseta võlakohustused	25 261	25 261		
Laenud krediidasutustelt	85 382	85 382		
Lühiajalised laenud kokku	635 271	635 271		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	327 000	0	327 000	
Laenud krediidasutustelt	143 861	0	143 861	
Pikaajalised laenud kokku	470 861	0	470 861	
Kapitalirendikohustused kokku	517 378	152 385	364 993	
Laenukohustused kokku	1 623 510	787 656	835 854	

Krediidiasutusega on sõlmitud arvelduslaenuleping summas 300 000 EUR intressiga EONIA + 3,8% aastas.

Kasutada on ka faktooringulimiit summas 575 000 EUR.

Faktoooritud laekumata arvete summa seisuga 31.12.2015 oli 278 014 EUR. Laenude tagatiseks on OÜ W-Glass pantinud oma vara kommertspandina vallasvarale, käenduslepingud ja osad krediidiasutuse kasuks.

Tagatiseta laenude intressid on 0-5% aastas. Intressikulu oli laenudelt 2015.a

26 161 EUR (2014.a 17 960 EUR). Intressi jääk tagatiseta võlakohustustelt seisuga 31.12.2015 on 0 EUR (2014.a 19 463 EUR).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	482 907	482 907
Võlad töövõtjatele	107 390	107 390
Maksuvõlad	74 374	74 374
Muud võlad	1 131	1 131
Intressivõlad	1 131	1 131
Saadud ettemaksed	39 941	39 941
Kokku võlad ja ettemaksed	705 743	705 743
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	438 681	438 681
Võlad töövõtjatele	92 667	92 667
Maksuvõlad	90 413	90 413
Muud võlad	20 419	20 419
Intressivõlad	20 371	20 371
Muud viitvõlad	48	48
Saadud ettemaksed	25 559	25 559
Kokku võlad ja ettemaksed	667 739	667 739

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	75 254	54 065
Puhkusetasude kohustus	32 136	38 602
Kokku võlad töövõtjatele	107 390	92 667

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 234	3 234
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 504 542	1 368 757
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 679 379	2 414 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 183 921	3 783 121
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	334 589	139 045
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	334 589	139 045
Kokku müügitulu	4 518 510	3 922 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Klaasi töötlemine	4 512 044	3 842 033
Muu vahendustegevus	516	80 133
Sõiduki rent	5 950	0
Kokku müügitulu	4 518 510	3 922 166

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	15 000
Tulu sihtfinantseerimisest	20 000	36 348
Kasum valuutakursi muutustest	175	0
Palgatoetus	1 127	0
Muud	5 430	11 529
Kokku muud äritulud	26 732	62 877

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	429 354	358 126
Üür ja rent	180 000	150 000
Müüdud kaupade tootmiskulud	1 528 302	1 441 063
Kommunaalkulud	266 506	216 844
Muud	39 398	28 250
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 443 560	2 194 283

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	13 234	19 030
Lähetuskulud	76 082	56 488
Koolituskulud	2 095	2 503
Konsultatsioonikulud ja sisseostetud teenused	269 626	150 644
Autokulud	22 120	47 690
Telefonikulud	5 305	5 578
Kindlustuskulud	5 888	6 573
Pangateenused	5 716	6 298
Reklaamikulud	6 729	21 609
Muud	70 049	42 088
Kokku mitmesugused tegevuskulud	476 844	358 501

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	814 116	712 282
Sotsiaalmaksud	271 913	240 102
Kokku tööjõukulud	1 086 029	952 384
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	53	48

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	13 079	0
Kahjum valuutakursi muutustest	0	396
Trahvid, viivised ja hüvitised	17 451	6 955
Muud	793	603
Kokku muud ärikulud	31 323	7 954

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	26 161	17 960
Intressikulu kapitalirendilt	29 598	13 677
Muud intressikulud	27 141	20 902
Kokku intressikulud	82 900	52 539

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2015	2014
Faktooringu komisjonitasu	-12 947	-9 786
Intressitulud	550	0
Lepingutasud	-6 090	-3 982
Muud	74	76
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 413	-13 692

Lisa 22 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	1 064	331 466	2 036	290 550
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	100 000	0	0

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189 008	40 615	95 066	54 600
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	100 000	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	187 055	772	40 000	40 000	39 851	47 851

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	24 000	31 500

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2016

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKO VIKS	Juhatuse liige	16.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ W-Glass osanikele

Oleme auditeerinud OÜ W-Glass 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. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4-20, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 auditarvamusele.

Arvamus

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

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu ettevõtte negatiivsele käibekapitalile. Lühiajalised kohustused ületavad käibevara 1025 tuh. € võrra. Käibekapital on olnud negatiivne ka eelmistel majandusaastatel, müügitulu ja kasum on kasvanud, seda jätkuvalt ka 2016. aastal, ning meie arvates ei ole ettevõtte jätkuvus negatiivse käibekapitali tõttu otseselt ohustatud. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeaudiitori number 342

OÜ Grow Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 103

Tallinn, Mustamäe tee 60

16.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	16.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 401
Kokku	454 547
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	454 547
Kokku	454 547

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	407 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	47 401
Kokku	454 547
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	454 547
Kokku	454 547

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	23121	4512044	99.86%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5950	0.13%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	516	0.01%	Ei

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