

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Windrox Grupp OÜ

registrikood: 11966473

tänava/talu nimi, Akadeemia tee 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13520

telefon: +372 6142115

e-posti aadress: rainer@windrox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Windrox Grupp OÜ tegevusaladeks äritegevust abistavate teenuste pakkumine - kontorirent, IT-teenused, haldus ja muud teenused. Firma omab kinnistut ja tegeleb kinnisvara hoolduse ja äriruumide rendileandmisega. Firmas töötas 2022.majandusaastal keskmiselt 6 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	46 092	23 306
Nõuded ja ettemaksed	179 588	114 526
Varud	8 574	0
Kokku käibevarad	234 254	137 832
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	168 750	168 750
Nõuded ja ettemaksed	511 623	479 006
Kinnisvarainvesteeringud	793 642	339 583
Materiaalsed põhivarad	117 744	148 464
Immateriaalsed põhivarad	16 213	9 350
Kokku põhivarad	1 607 972	1 145 153
Kokku varad	1 842 226	1 282 985
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	91 610	58 500
Võlad ja ettemaksed	46 101	78 781
Kokku lühiajalised kohustised	137 711	137 281
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	736 930	322 442
Kokku pikaajalised kohustised	736 930	322 442
Kokku kohustised	874 641	459 723
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 608	2 608
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	800 398	818 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 323	2 189
Kokku omakapital	967 585	823 262
Kokku kohustised ja omakapital	1 842 226	1 282 985

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	617 413	486 792
Muud äritulud	1 167	55 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 637	-58 264
Mitmesugused tegevuskulud	-103 714	-121 009
Tööjõukulud	-195 805	-228 587
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-77 145	-88 822
Muud ärikulud	-2 597	-2 416
Ärikasum (kahjum)	173 682	42 694
Intressikulud	-6 466	-33 609
Muud finantstulud ja -kulud	741	-5 646
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	167 957	3 439
Tulumaks	-3 634	-1 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 323	2 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ja -meetodid

Windrox Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja lühiajalisi pangadeposiite.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud soodustused ja dotatsioonid.

Varude maksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse fifo meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõttes kasutusel amortisatsiooninorm erinevatele materiaalse põhivara objektidele:

Ehitised 2-5% aastas

Masinad ja seadmed 10-30% aastas

Windrox Grupp OÜ majandusaasta aruanne

Arvutustehnika 20-30% aastas

Muu materiaalne põhivara 20-30% aastas.

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara amortiseeritakse 10 aasta jooksul

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses juhul, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Aruandeaastal on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 2017: 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond, prokurist ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Finantskohustised

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 408	56 408	
Ostjatelt laekumata arved	56 408	56 408	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 721	92 721	
Laenunõuded	511 623		511 623
Muud nõuded	16 237	16 237	
Viitlaekumised	16 237	16 237	
Ettemaksed	14 222	14 222	
Tulevaste perioodide kulud	14 222	14 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	691 211	179 588	511 623

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 202	34 202	
Ostjatelt laekumata arved	34 202	34 202	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128	128	
Laenunõuded	544 980	65 974	479 006
Ettemaksed	14 222	14 222	
Tulevaste perioodide kulud	14 222	14 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	593 532	114 526	479 006

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	92 721		128	
Üksikisiku tulumaks		2 121		2 626
Erisoodustuse tulumaks		175		64
Sotsiaalmaks		4 214		5 019
Kohustuslik kogumispension		174		219
Töötuskindlustusmaksed		255		326
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92 721	6 939	128	8 254

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2020							
Soetusmaksumus	620 000	72 483	20 264	92 747	162 868		875 615
Akumuleeritud kulum	-133 083	-12 108	-7 768	-19 876	-67 485		-220 444
Jääkmaksumus	486 917	60 375	12 496	72 871	95 383		655 171
Ostud ja parendused					27 115		27 115
Amortisatsioonikulu	-11 000	-20 700	-4 053	-24 753	-38 069		-73 822
Müügid (jääkmaksumuses)	-460 000						-460 000
31.12.2021							
Soetusmaksumus	20 000	72 483	20 264	92 747	181 385		294 132
Akumuleeritud kulum	-4 083	-32 808	-11 821	-44 629	-96 956		-145 668
Jääkmaksumus	15 917	39 675	8 443	48 118	84 429		148 464
Ostud ja parendused					6 586	29 980	36 566
Amortisatsioonikulu	-1 000	-20 700	-2 011	-22 711	-34 493		-58 204
Müügid (jääkmaksumuses)			-4 958	-4 958	-4 124		-9 082
31.12.2022							
Soetusmaksumus	20 000	72 483	2 764	75 247	121 476	29 980	246 703
Akumuleeritud kulum	-5 083	-53 508	-1 290	-54 798	-69 078		-128 959
Jääkmaksumus	14 917	18 975	1 474	20 449	52 398	29 980	117 744

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 317	9 317
Võlad töövõtjatele	17 219	17 219
Maksuvõlad	6 939	6 939
Muud võlad	6 406	6 406
Muud viitvõlad	6 406	6 406
Saadud ettemaksed	6 220	6 220
Muud saadud ettemaksed	6 220	6 220
Kokku võlad ja ettemaksed	46 101	46 101
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 423	12 423
Võlad töövõtjatele	16 475	16 475
Maksuvõlad	8 254	8 254
Muud võlad	7 909	7 909
Muud viitvõlad	7 909	7 909
Saadud ettemaksed	33 720	33 720
Muud saadud ettemaksed	33 720	33 720
Kokku võlad ja ettemaksed	78 781	78 781

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	596 099	233 820
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	21 314	252 972
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	617 413	486 792
Kokku müügitulu	617 413	486 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	617 413	486 792

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	144 721	170 097
Sotsiaalmaksud	51 084	58 490
Kokku tööjõukulud	195 805	228 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Sidusettevõtjad	114 307	119 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	432 240	359 697
Kokku antud laenud	546 547	479 004

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Sidusettevõtjad	119 307	119 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	359 697	392 317
Kokku antud laenud	479 004	511 624

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	803 553	187 441
Kokku laenukohustised	803 553	187 441

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 441	362 441
Kokku laenukohustised	187 441	362 441

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	70 021	70 021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2023

Windrox Grupp OÜ (registrikood: 11966473) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER VIRVE	Juhatuse liige	04.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	800 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	164 323
Kokku	964 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	617413	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6142115
E-posti aadress	rainer@windrox.ee