

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 2020.majandusaastal keskmiselt 8 töötajat.

Vaatamata 2020.majandusaastal kehtestatud COVID-19 eriolukorrale, hindab ettevõtte ennast jätkusuutlikuks ja jätkab tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 158	11 063	
Nõuded ja ettemaksed	126 866	224 884	2
Varud	0	72 128	
Kokku käibevarad	161 024	308 075	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	579 500	0	
Finantsinvesteeringud	0	520 500	
Nõuded ja ettemaksed	546 548	484 096	2
Kinnisvarainvesteeringud	354 583	198 250	
Materiaalsed põhivarad	655 171	577 603	4
Immateriaalsed põhivarad	8 966	38 321	
Kokku põhivarad	2 144 768	1 818 770	
Kokku varad	2 305 792	2 126 845	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	285 118	333 593	
Võlad ja ettemaksed	87 482	100 104	5
Kokku lühiajalised kohustised	372 600	433 697	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 107 171	831 393	
Kokku pikaajalised kohustised	1 107 171	831 393	
Kokku kohustised	1 479 771	1 265 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	858 943	667 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 734	191 034	
Kokku omakapital	826 021	861 755	
Kokku kohustised ja omakapital	2 305 792	2 126 845	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	659 951	779 991	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-112 220	-175 960	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 252	-91 934	
Tööjõukulud	-278 097	-290 549	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-75 710	-59 309	
Muud ärikulud	-28 804	-4 027	
Ärikasum (kahjum)	73 868	158 212	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	48 403	
Intressikulud	-114 395	-12 982	
Muud finantstulud ja -kulud	4 793	-2 599	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 734	191 034	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 734	191 034	

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 ärioludele 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)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 461	87 461	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	270	270	
Muud nõuded	551 461	4 913	546 548
Laenunõuded	551 378	4 830	546 548
Viitlaekumised	83	83	
Ettemaksed	34 222	34 222	
Tulevaste perioodide kulud	34 222	34 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	673 414	126 866	546 548

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	117 712	117 712	
Ostjatelt laekumata arved	117 712	117 712	
Muud nõuded	507 046	22 950	484 096
Laenunõuded	507 046	22 950	484 096
Ettemaksed	84 222	84 222	
Muud makstud ettemaksed	84 222	84 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	708 980	224 884	484 096

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			189
Käibemaks	270	2 257	1 807
Üksikisiku tulumaks		3 285	6 301
Erisoodustuse tulumaks		64	
Sotsiaalmaks		6 312	12 323
Kohustuslik kogumispension		302	584
Töötuskindlustusmaksed		393	802
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	270	12 613	22 006

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	620 000	3 483	17 500	20 983	100 564	741 547
Akumuleeritud kulum	-83 083	-2 846	-583	-3 429	-32 687	-119 199
Jääkmaksumus	536 917	637	16 917	17 554	67 877	622 348
Ostud ja parendused					2 814	2 814
Muud ostud ja parendused					2 814	2 814
Amortisatsioonikulu	-25 000	-637	-3 500	-4 137	-18 422	-47 559
31.12.2019						
Soetusmaksumus	620 000	3 483	17 500	20 983	93 354	734 337
Akumuleeritud kulum	-108 083	-3 483	-4 083	-7 566	-41 085	-156 734
Jääkmaksumus	511 917	0	13 417	13 417	52 269	577 603
Ostud ja parendused		69 000	2 764	71 764	69 514	141 278
Amortisatsioonikulu	-25 000	-8 625	-3 685	-12 310	-26 400	-63 710
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 069	10 069
Võlad töövõtjatele	22 684	22 684
Maksuvõlad	12 613	12 613
Muud võlad	9 426	9 426
Muud viitvõlad	9 426	9 426
Saadud ettemaksed	32 690	32 690
Muud saadud ettemaksed	32 690	32 690
Kokku võlad ja ettemaksed	87 482	87 482
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	62 038	62 038
Võlad töövõtjatele	15 612	15 612
Maksuvõlad	22 006	22 006
Muud võlad	448	448
Muud viitvõlad	448	448
Kokku võlad ja ettemaksed	100 104	100 104

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	274 248	346 687
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	385 703	433 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	659 951	779 991
Kokku müügitulu	659 951	779 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	659 951	779 991

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	210 028	215 640
Sotsiaalmaksud	68 069	74 909
Kokku tööjõukulud	278 097	290 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	106 000	605 653	245 500	542 366

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	67 899	70 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2021

Windrox Grupp OÜ (registrikood: 11966473) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER VIRVE	Juhatuse liige	17.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	858 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 734
Kokku	823 209

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	659951	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rainer Virve	37605190215		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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