

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Windrox Grupp OÜ

registrikood: 11966473

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

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 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Windrox Grupp OÜ tegevusaladeks äritegevust abistavate teenuste pakkumine - kontorirent, IT-teenused, haldus, inimressurss ja muud teenused. Seoses kinnistu omandamisega Tartus, tegeleb firma ka kinnisvara hoolduse ja äiruumide rendileandmisega

Firmas töötas 2018.majandusaastal keskmiselt 9 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	57 328	7 933
Finantsinvesteeringud	80 000	0
Nõuded ja ettemaksed	257 927	180 857
Varud	77 294	69 586
Kokku käibevarad	472 549	258 376
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	517 160	252 750
Nõuded ja ettemaksed	163 900	0
Kinnisvarainvesteeringud	60 000	0
Materiaalsed põhivarad	622 348	638 419
Kokku põhivarad	1 363 408	891 169
Kokku varad	1 835 957	1 149 545
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	113 806	235 274
Võlad ja ettemaksed	203 534	171 549
Kokku lühiajalised kohustised	317 340	406 823
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	847 896	221 314
Kokku pikaajalised kohustised	847 896	221 314
Kokku kohustised	1 165 236	628 137
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 596	368 700
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 313	149 896
Kokku omakapital	670 721	521 408
Kokku kohustised ja omakapital	1 835 957	1 149 545

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	634 697	526 763
Muud äritulud	6 057	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 123	-50 022
Mitmesugused tegevuskulud	-103 047	-96 365
Tööjõukulud	-264 454	-230 055
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 122	-35 659
Muud ärikulud	-2 131	0
Ärikasum (kahjum)	162 877	114 662
Intressikulud	-13 564	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	35 234
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 313	149 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 313	149 896

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)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	185 050	185 050	
Ostjatelt laekumata arved	185 050	185 050	
Muud nõuded	235 777	71 877	163 900
Laenunõuded	235 777	71 877	163 900
Ettemaksed	1 000	1 000	
Muud makstud ettemaksed	1 000	1 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	421 827	257 927	163 900

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	168 881	168 881	
Ostjatelt laekumata arved	168 881	168 881	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	867	867	
Muud nõuded	10 000	10 000	
Laenunõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	1 109	1 109	
Muud makstud ettemaksed	1 109	1 109	
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 857	180 857	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 787	867	585
Üksikisiku tulumaks	2 959		4 911
Sotsiaalmaks	5 845		9 167
Kohustuslik kogumispension	282		461
Töötuskindlustusmaksed	389		613
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 262	867	15 737

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016						
Soetusmaksumus	600 000	3 483		3 483	28 269	631 752
Akumuleeritud kulum	-34 000	-1 452		-1 452	-15 110	-50 562
Jääkmaksumus	566 000	2 031		2 031	13 159	581 190
Ostud ja parendused	20 000				72 888	92 888
Amortisatsioonikulu	-24 083	-697		-697	-10 879	-35 659
31.12.2017						
Soetusmaksumus	620 000	3 483		3 483	90 284	713 767
Akumuleeritud kulum	-58 083	-2 149		-2 149	-15 116	-75 348
Jääkmaksumus	561 917	1 334		1 334	75 168	638 419
Ostud ja parendused			17 500	17 500	11 551	29 051
Amortisatsioonikulu	-25 000	-697	-583	-1 280	-18 842	-45 122
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
AS SEB Liising	29 749	5 682	24 067
Kapitalirendikohustised kokku	29 749	5 682	24 067
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
AS SEB Liising	35 329	5 579	29 750
Kapitalirendikohustised kokku	35 329	5 579	29 750

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank AS	488 704	108 124	380 580	
Windrox OÜ	373 249		373 249	
Windrox Kapital OÜ	10 000		10 000	
Windrox Rakennus OY	10 000		10 000	
Windrox Alakatot OY	50 000		50 000	
Pikaajalised laenud kokku	931 953	108 124	823 829	
Kapitalirendikohustised kokku	29 749	5 682	24 067	
Laenukohustised kokku	961 702	113 806	847 896	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Windrox OÜ	100 000	100 000		
AS Ecomatic	20 152	20 152		
Windrox Kapital OÜ	10 000	10 000		
Windrox Alakatot OY	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	180 152	180 152		
Pikaajalised laenud				
Luminor Bank AS	241 107	49 543	191 564	
Pikaajalised laenud kokku	241 107	49 543	191 564	
Kapitalirendikohustised kokku	35 329	5 579	29 750	
Laenukohustised kokku	456 588	235 274	221 314	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	156 253	156 253
Võlad töövõtjatele	20 990	20 990
Maksuvõlad	16 262	16 262
Muud võlad	10 029	10 029
Muud viitvõlad	10 029	10 029
Kokku võlad ja ettemaksed	203 534	203 534
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	137 987	137 987
Võlad töövõtjatele	17 825	17 825
Maksuvõlad	15 737	15 737
Kokku võlad ja ettemaksed	171 549	171 549

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	405 242	413 627
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	229 455	113 136
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	634 697	526 763
Kokku müügitulu	634 697	526 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Projektijuhtimine	634 697	526 763
Kokku müügitulu	634 697	526 763

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	198 423	171 997
Sotsiaalmaksud	66 031	58 058
Kokku tööjõukulud	264 454	230 055
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	163 900	443 249	151 500	160 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	70 021	67 687

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2019

Windrox Grupp OÜ (registrikood: 11966473) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER VIRVE	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	518 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 313
Kokku	667 909
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	634697	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