

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Windrox Grupp OÜ

registrikood: 11966473

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 160b
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11317

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	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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 2016.majandusaastal keskmiselt 7 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 737	18 015	
Nõuded ja ettemaksed	290 830	302 237	2
Varud	69 000	69 000	
Kokku käibevarad	388 567	389 252	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	0	
Materiaalsed põhivarad	581 190	606 349	4
Kokku põhivarad	582 440	606 349	
Kokku varad	971 007	995 601	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	133 873	152 664	6
Võlad ja ettemaksed	184 175	174 150	2,7
Kokku lühiajalised kohustised	318 048	326 814	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	281 447	396 986	6
Kokku pikaajalised kohustised	281 447	396 986	
Kokku kohustised	599 495	723 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 989	179 401	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 711	89 588	
Kokku omakapital	371 512	271 801	
Kokku kohustised ja omakapital	971 007	995 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	456 863	544 070	8
Muud äritulud	0	10 371	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-53 460	-212 122	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 217	-81 708	
Tööjõukulud	-163 855	-144 698	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 260	-16 815	3
Muud ärikulud	-764	-116	
Ärikasum (kahjum)	110 307	98 982	
Intressikulud	-10 596	-4 894	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 711	94 088	
Tulumaks	0	-4 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 711	89 588	

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 hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Rahavood

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil. Investeerimis ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 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 akumulieeritud 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 2016. a. 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 nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Rendimaksud 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 rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud 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 2016: 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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriplaneerimisele 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	149 330	149 330
Ostjatelt laekumata arved	149 330	149 330
Muud nõuded	141 500	141 500
Laenunõuded	141 500	141 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 830	290 830
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	220 991	220 991
Ostjatelt laekumata arved	220 991	220 991
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 802	24 802
Muud nõuded	55 444	55 444
Laenunõuded	55 000	55 000
Viitlaekumised	444	444
Ettemaksed	1 000	1 000
Tulevaste perioodide kulud	1 000	1 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	302 237	302 237

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	310	24 802	0
Üksikisiku tulumaks	4 584	0	3 168
Erisoodustuse tulumaks		0	0
Sotsiaalmaks	8 138	0	5 752
Kohustuslik kogumispension	402	0	248
Töötuskindlustusmaksed	539	0	418
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 973	24 802	9 586

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid			
31.12.2014					
Soetusmaksumus		7 650	7 650	20 618	28 268
Akumuleeritud kulum		-1 621	-1 621	-3 054	-4 675
Jääkmaksumus		6 029	6 029	17 564	23 593
Ostud ja parendused	600 000	0	0	1 550	601 550
Amortisatsioonikulu	-10 000	-1 322	-1 322	-5 493	-16 815
Müügid	0	-1 979	-1 979	0	-1 979
31.12.2015					
Soetusmaksumus	600 000	3 483	3 483	22 168	625 651
Akumuleeritud kulum	-10 000	-755	-755	-8 547	-19 302
Jääkmaksumus	590 000	2 728	2 728	13 621	606 349
Ostud ja parendused				6 101	6 101
Amortisatsioonikulu	-24 000	-697	-697	-6 563	-31 260
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masina- ja seadmed		1 979
Transpordivahendid		1 979
Kokku		1 979

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
AS SEB Liising	40 792	5 453	35 339
Kapitalirendikohustised kokku	40 792	5 453	35 339
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
AS SEB Liising	46 136	5 344	40 792
Kapitalirendikohustised kokku	46 136	5 344	40 792

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	69 000	69 000
Kokku	69 000	69 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Bank AB Eesti filiaal	48 420	48 420		
AS Ecomatic	20 000	20 000		
Windrox Kapital OÜ	10 000	10 000		
Windrox Alakatot OY	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	128 420	128 420		
Pikaajalised laenud				
Nordea Bank AB Eesti filiaal	241 108	0	241 108	
Omaniku laen	5 000		5 000	
Pikaajalised laenud kokku	246 108		246 108	
Kapitalirendikohustised kokku	40 792	5 453	35 339	
Laenukohustised kokku	415 320	133 873	281 447	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Nordea Bank AB Eesti filiaal	47 320	47 320		
AS Ecomatic	40 000	40 000		
Windrox Kapital OÜ	10 000	10 000		
Windrox Alakatot OY	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	147 320	147 320		
Pikaajalised laenud				
Nordea Bank AB Eesti filiaal	289 528	0	289 528	
Windrox Kapital OÜ	66 666	0	66 666	
Pikaajalised laenud kokku	356 194	0	356 194	
Kapitalirendikohustised kokku	46 136	5 344	40 792	
Laenukohustised kokku	549 650	152 664	396 986	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143 575	143 575
Võlad töövõtjatele	16 627	16 627
Maksuvõlad	13 973	13 973
Muud võlad	10 000	10 000
Kokku võlad ja ettemaksed	184 175	184 175
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	143 357	143 357
Võlad töövõtjatele	21 207	21 207
Maksuvõlad	9 586	9 586
Kokku võlad ja ettemaksed	174 150	174 150

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	366 067	495 900
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	90 796	48 170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	456 863	544 070
Kokku müügitulu	456 863	544 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	456 863	544 070

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	120 589	108 174
Sotsiaalmaksud	43 266	36 524
Kokku tööjõukulud	163 855	144 698
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	131 500	65 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	31 898	15 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2017

Windrox Grupp OÜ (registrikood: 11966473) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER VIRVE	Juhatuse liige	17.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	268 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 711
Kokku	368 700
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	388662	85.07%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	68201	14.93%	Ei

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