

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ W-Glass

registrikood: 10823375

tänavanimi, maja number: Tööstuse tn 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	19
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

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

2017. aastaks seatud eesmärk ekspordimüügi jätkuv kasv suudeti edukalt täita. Samuti täideti edukalt tootmise täiendamine uute seadmetega, mis võimaldab ettevõtetel tootmismahтусid kasvatada.

2018. aastal on ettevõtte seadnud eesmärgiks ekspordimüügi jätkuva kasvu nii olemasolevatel, kui ka uutel turgudel ning masinapargi täiendamise, mille läbi kasvatada käivet.

Majandusaasta 2017 finantssuhtarvud võrrelduna 2016 olid järgmised:

Finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu (EUR)	7 713 568	6 498 151
Käibe kasv+/langus- %	18,70	43,81
Puhas käibekapital (EUR)	-1 532 375	-980 969
Puhaskasum (EUR)	84 324	160 030
Kasumi kasv+/langus- %	-47,31	237,61
Puhasrentaabilus %	1,09	2,46
ROA %	1,36	3,46
ROE %	6,23	13,81

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu 2017} \cdot 100}{\text{müügitulu 2016} - 100}$

Puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Kasumi kasv (%) = $\frac{(\text{puhaskasum 2017} - \text{puhaskasum 2016})}{\text{puhaskasum 2016}} \cdot 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 409	36 051	
Nõuded ja ettemaksed	251 219	295 784	2
Varud	598 348	472 554	4
Kokku käibevarad	877 976	804 389	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 567 306	3 818 854	6
Immateriaalsed põhivarad	764 898	98	7
Kokku põhivarad	5 332 204	3 818 952	
Kokku varad	6 210 180	4 623 341	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 453 400	824 973	10
Võlad ja ettemaksed	956 951	960 386	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 410 351	1 785 359	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 446 429	1 678 906	10
Kokku pikaajalised kohustised	2 446 429	1 678 906	
Kokku kohustised	4 856 780	3 464 265	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 170 000	3 236	
Registreerimata osakapital	0	6 764	
Ülekurss	90 000	534 176	
Kohustuslik reservkapital	323	323	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 753	454 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 324	160 030	
Kokku omakapital	1 353 400	1 159 076	
Kokku kohustised ja omakapital	6 210 180	4 623 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 713 568	6 498 151	14
Muud äritulud	53 256	3 446	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 168	-13 974	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 266 175	-3 534 595	16
Mitmesugused tegevuskulud	-693 115	-578 472	17
Tööjõukulud	-2 043 273	-1 612 208	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-541 940	-435 041	6,7
Muud ärikulud	-26 864	-21 665	19
Ärikasum (kahjum)	209 625	305 642	
Intressitulud	369	418	
Intressikulud	-107 586	-104 586	20
Muud finantstulud ja -kulud	-18 084	-41 444	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 324	160 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 324	160 030	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	209 625	305 642	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	541 940	435 041	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-31 250	-826	6,15
Kokku korrigeerimised	510 690	434 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 311	154 867	2
Varude muutus	-125 794	10 904	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	29 345	226 941	
Makstud intressid	-11 388	-16 072	
Muud rahavood äritegevusest	-19 910	-21 015	21
Kokku rahavood äritegevusest	634 879	1 095 482	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-2 056 887	-818 714	6,7,11
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	31 250	15 728	6,15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 025 637	-802 986	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 580 340	1 794 531	
Saadud laenude tagasimaksed	-863 058	-698 030	
Arvelduskrediidi saldo muutus	159 163	-64 399	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 499 801	-1 381 549	
Makstud intressid	-96 253	-75 084	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	110 000	155 000	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	32	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-7 275	-6 114	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 383 116	-275 613	
Kokku rahavood	-7 642	16 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 051	19 168	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 642	16 883	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 409	36 051	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	3 234	0	100 942	323	454 547	559 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	160 030	160 030
Emiteeritud osakapital	2	6 764	433 234	0	0	440 000
31.12.2016	3 236	6 764	534 176	323	614 577	1 159 076
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	84 324	84 324
Emiteeritud osakapital	1 146 764	-6 764	-534 176	0	-605 824	0
Muutused muudest omanike sisse maksetest	20 000	0	90 000	0	0	110 000
31.12.2017	1 170 000	0	90 000	323	93 077	1 353 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ W-Glass 2017 aasta aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv keskmise suurusega ettevõtja raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Eesti finantsaruandluse standardi 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 lähenditena 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, millele 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Rendid

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

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena 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 tulunev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste 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 kohustisi. 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 juhatuse liikmete olulise kontrolli alla olevaid ettevõtteid.

Sündmused peale aruandekuupäeva: Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	156 609	156 609	
Ostjatelt laekumata arved	156 609	156 609	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 054	42 054	5
Muud nõuded	18 128	18 128	
Laenunõuded	11 100	11 100	
Intressinõuded	368	368	
Viitlaekumised	6 660	6 660	
Ettemaksed	34 428	34 428	
Tulevaste perioodide kulud	23 220	23 220	
Muud makstud ettemaksed	11 208	11 208	
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 219	251 219	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	229 132	229 132	
Ostjatelt laekumata arved	229 132	229 132	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 110	12 110	5
Muud nõuded	14 701	14 701	
Laenunõuded	12 800	12 800	
Intressinõuded	922	922	
Viitlaekumised	979	979	
Ettemaksed	39 841	39 841	
Tulevaste perioodide kulud	28 633	28 633	
Muud makstud ettemaksed	11 208	11 208	
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 784	295 784	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	156 609	229 132
Faktooritud nõuded	68 169	129 049
Ülejäänud nõuded	88 440	100 083
Kokku nõuded ostjate vastu	156 609	229 132

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	521 571	425 860
Lõpetamata toodang	14 817	9 319
Valmistoodang	38 041	29 372
Ettemaksed varude eest	23 919	8 003
Kokku varud	598 348	472 554

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	319	0	1 799
Käibemaks	42 007	0	11 500	0
Üksikisiku tulumaks	0	30 056	0	23 646
Sotsiaalmaks	0	55 857	0	45 210
Kohustuslik kogumispension	0	3 401	0	2 623
Töötuskindlustusmaksed	0	3 930	0	3 164
Intress	2	0	11	0
Ettemaksukonto jääk	45		599	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	42 054	93 563	12 110	76 442

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015								
Soetusmaksumus	0	498 690	4 641 005	61 342	8 425	0	8 425	5 209 462
Akumuleeritud kulum	0	-186 828	-1 598 284	-31 710	0	0	0	-1 816 822
Jääkmaksumus	0	311 862	3 042 721	29 632	8 425	0	8 425	3 392 640
Ostud ja parendused	510 365	0	182 499	3 962	179 097	0	179 097	875 923
Amortisatsioonikulu	0	-99 738	-323 303	-11 766	0	0	0	-434 807
Müügid	0	0	-14 902	0	0	0	0	-14 902
Ümberliigitamised	0	0	8 425	0	-8 425	0	-8 425	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	0	8 425	0	-8 425	0	-8 425	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	510 365	498 690	4 665 299	55 215	179 097	0	179 097	5 908 666
Akumuleeritud kulum	0	-286 566	-1 769 859	-33 387	0	0	0	-2 089 812
Jääkmaksumus	510 365	212 124	2 895 440	21 828	179 097	0	179 097	3 818 854
Ostud ja parendused	217 313	249 154	665 479	23 576	122 170	11 400	133 570	1 289 092
Amortisatsioonikulu	0	-140 445	-387 393	-12 802	0	0	0	-540 640
Ümberliigitamised	0	179 097	0	0	-179 097	0	-179 097	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	179 097	0	0	-179 097	0	-179 097	0
31.12.2017								
Soetusmaksumus	727 678	926 941	5 164 442	55 923	122 170	11 400	133 570	7 008 554
Akumuleeritud kulum	0	-427 011	-1 990 916	-23 321	0	0	0	-2 441 248
Jääkmaksumus	727 678	499 930	3 173 526	32 602	122 170	11 400	133 570	4 567 306

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masina- ja seadmed	31 250	15 728
Transpordi- vahendid	5 000	0
Muud masina- ja seadmed	26 250	15 728
Kokku	31 250	15 728

2017.a. soetati põhivara kapitalirendina summas 27 685 eurot.

2016.a. soetati põhivara kapitalirendina summas 28 650 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	938	0	0	938
Akumuleeritud kulum	0	-606	0	0	-606
Jääkmaksumus	0	332	0	0	332
Amortisatsioonikulu	0	-234	0	0	-234
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	938	0	0	938
Akumuleeritud kulum	0	-840	0	0	-840
Jääkmaksumus	0	98	0	0	98
Ostud ja parendused	13 000	0	592 928	160 172	766 100
Amortisatsioonikulu	0	-98	-1 202	0	-1 300
31.12.2017					
Soetusmaksumus	13 000	938	592 928	160 172	767 038
Akumuleeritud kulum	0	-938	-1 202	0	-2 140
Jääkmaksumus	13 000	0	591 726	160 172	764 898

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinaid ja seadmeid	1 761 390	353 440	1 407 950
Kapitalirendikohustised kokku	1 761 390	353 440	1 407 950
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Masinaid ja seadmeid	1 815 462	325 286	1 490 176
Kapitalirendikohustised kokku	1 815 462	325 286	1 490 176

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	2 555 486	2 678 343
Kokku	2 555 486	2 678 343

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	19 171	20 932
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	11 728	15 239
1-5 aasta jooksul	34 194	69 607

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlgnevus	9 729	9 729		
Arvelduskrediit	300 000	300 000		
Faktooring	68 169	68 169		
Laenud krediidasutustelt	722 062	722 062		
Lühiajalised laenud kokku	1 099 960	1 099 960		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	125 166	0	125 166	
Laenud krediidasutustelt	913 313	0	913 313	
Pikaajalised laenud kokku	1 038 479	0	1 038 479	
Kapitalirendikohustised kokku	1 761 390	353 440	1 407 950	
Laenukohustised kokku	3 899 829	1 453 400	2 446 429	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Krediitkaardi võlgnevus	859	859		
Arvelduskrediit	149 707	149 707		
Faktooring	129 049	129 049		
Laenud krediidasutustelt	76 901	76 901		
Tagatiseta võlakohustused	143 171	143 171		
Lühiajalised laenud kokku	499 687	499 687		
Pikaajalised laenud				
Tagatiseta võlakohustused	124 443	0	124 443	
Laenud krediidasutustelt	64 287	0	64 287	
Pikaajalised laenud kokku	188 730	0	188 730	
Kapitalirendikohustised kokku	1 815 462	325 286	1 490 176	
Laenukohustised kokku	2 503 879	824 973	1 678 906	

Krediidiasutusega on sõlmitud arvelduslaenuleping summas 300 000 EUR intressiga 3,95% aastas.

Kasutada on ka faktooringulimiit summas 850 000 EUR.

Faktoooritud laekumata arvete summa seisuga 31.12.2017 oli 100 164 EUR (sh. regressiõigusega 68 169 EUR). Laenude tagatiseks on OÜ W-Glass pantinud oma vara kommertspandina vallasvarale, käenduslepingud ja osad krediidiasutuse kasuks.

Tagatisteta laenude intressid on 0-5% aastas. Intressikulu oli laenudelt 2017.a 42 122 EUR (2016.a 37 953 EUR).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	661 170	661 170	
Võlad töövõtjatele	169 729	169 729	
Maksuvõlad	93 563	93 563	5
Muud võlad	12 889	12 889	
Intressivõlad	7	7	
Muud viitvõlad	12 882	12 882	
Saadud ettemaksed	19 600	19 600	
Muud saadud ettemaksed	19 600	19 600	
Kokku võlad ja ettemaksed	956 951	956 951	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	680 674	680 674	
Võlad töövõtjatele	186 111	186 111	
Maksuvõlad	76 442	76 442	5
Muud võlad	791	791	
Intressivõlad	784	784	
Muud viitvõlad	7	7	
Saadud ettemaksed	16 368	16 368	
Muud saadud ettemaksed	16 368	16 368	
Kokku võlad ja ettemaksed	960 386	960 386	

2017 aasta lõpu seisuga oli põhivara eest tasumata summa 5 077 eurot.

2016 aasta lõpu seisuga oli põhivara eest tasumata summa 34 456 eurot.

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	115 549	125 352
Puhkusetasude kohustis	54 180	60 759
Kokku võlad töövõtjatele	169 729	186 111

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	1 170 000	3 236
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 264 482	2 083 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 857 851	3 890 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 122 333	5 973 806
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	591 235	524 345
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	591 235	524 345
Kokku müügitulu	7 713 568	6 498 151
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Klaasi töötlemine	7 599 821	6 484 098
Muud	113 747	14 053
Kokku müügitulu	7 713 568	6 498 151

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	31 250	826
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 776	919
Palgatoetus	189	1 200
Muud	9 041	501
Kokku muud äritulud	53 256	3 446

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Transpordikulud	682 213	570 098
Üür ja rent	180 000	180 000
Müüdud kaupade tootmiskulud	2 972 782	2 371 889
Kommunaalkulud	382 369	371 092
Muud	48 811	41 516
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 266 175	3 534 595

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	24 727	25 993
Lähetuskulud	111 228	90 061
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	967	0
Konsultatsioonikulud ja sisseostetud teenused	423 776	360 533
Autokulud	26 895	20 867
Telefonikulud	5 748	5 252
Pangateenused	7 343	2 845
Reklaamikulud	16 958	7 591
Muud	75 473	65 330
Kokku mitmesugused tegevuskulud	693 115	578 472

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 529 849	1 206 134
Sotsiaalmaksud	513 424	406 074
Kokku tööjõukulud	2 043 273	1 612 208
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	67

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	5 082	203
Trahvid, viivised ja hüvitised	20 226	20 010
Muud	1 556	1 452
Kokku muud ärikulud	26 864	21 665

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	42 122	37 953
Intressikulu kapitalirendilt	46 540	44 711
Muud intressikulud	18 924	21 922
Kokku intressikulud	107 586	104 586

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	9 101	-14 315
Faktooringu komisjonitasu	-18 900	-20 615
Lepingutasud	-7 838	-6 514
Muud	-447	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 084	-41 444

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 166	0	16 844

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	8 722	8 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	13 000	22 800
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	39 977	311 200

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 300	28 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	51 000	42 000

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

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aastaruande kinnitamise ajaks on seisuga 30.06.2018 ettevõtte käibekapital endiselt negatiivne, kuid juhatuse hinnangul on ettevõtte suuteline 31.12.2017 seisuga kajastatud lühiajalised kohustused 2018. aasta jooksul tasuma. Summas 526 000€ on seda juba ka tehtud. Selleks annab kindlust ka müügitulu 18%-line kasv 2017. aastal 2016. aastaga võrreldes, mis osalt toetub 2017. aastal soetatud uutele tootmisseadmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKO VIKS	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ W-Glass osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ W-Glass (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Tegevuse jätkuvusega seotud oluline ebakindlus

Juhime tähelepanu ettevõtte negatiivsele käibekapitalile. Lühiajalised kohustused ületavad käibevara 1523 tuhande € võrra. Käibekapital on olnud negatiivne ka eelmistel majandusaastatel, kuid nagu kommenteeritud aastaaruande lisas 23, on müügitulu ja kasum 2017. aastal jätkuvalt kasvanud ja aastaaruande kinnitamise ajaks lühiajalisi kohustusi summas 526 tuhat € juba tasutud, meie arvates ei ole ettevõtte jätkuvus negatiivse käibekapitali tõttu otseselt ohustatud. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

Grow Audit OÜ

Auditoorttevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 324
Kokku	93 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	93 077
Kokku	93 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	23121	7599821	98.53%	Jah

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