

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 30.06.2020

ärinimi: Windoor Facades OÜ

registrikood: 12581775

tänava/talu nimi, Kasesalu tn 7

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76505

e-posti aadress: windoor@windoor.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 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Windoor Facades OÜ keskendub klaas-alumiinium elementidest fasaaadilahenduste pakkumisele. Elementlahenduse eelisteks on tehases tagatav koostekvaliteet ning fassaadi paigaldusprotsessi kontrollitavus ja kiirus ehitusobjektil.

Windoor Facades pakutav elementidest fasaaadilahendus eristub teistest ennekõike väga heade tehniliste näitajate poolest. Suudame pakkuda kliendile kvaliteetset täislahendust alates projekteerimisest kuni elementfassaadi paigalduseni.

Ülevaade aruandeaasta tegevusest

Windoor Facades OÜ sõlmis aruandeperioodil 9000 m² fasaaadilahenduse tootmise lepingu Soomes, mis tagab tootmisele töö 9 kuuks. Arruandeperioodil alustati tootmise ettevalmistustega (projekteerimine ja detailide ettevalmistus). Töö plaanitakse lõpetada järgmisel majandusaastal.

Aruandeperioodil sõlmiti eel-kokkulepe ettevõtte osanike ringi suurendamiseks. Osanike ringi laiendamisega kaasneb ettevõttesse täiendava käibekapitali krediidi kaasamine, mis omakorda võimaldab finantseerida vajalike materjalide oste ja investeeringuid, et täita sõlmitud Soome lepingut.

Ülevaade järgmise majandusaasta plaanidest

Juhatus prognoosib järgmise majandusaasta käibeks 6,5 mln eurot.

Juhatusel on plaanis teha investeeringuid IT lahendustesse, et muuta kogu protsess projekteerimisest paigalduseni reaajas jälgitavaks ja juhitavaks. 2020. aastal jätkatse tootearendusega ning uute sihtturgude otsimisega.

28.07.2020 Sael

Kaido Vetevoog
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	155	0	
Nõuded ja ettemaksed	266 431	16 322	2
Varud	10 683	0	3
Kokku käibevarad	277 269	16 322	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	259 220	220 931	2
Kinnisvarainvesteeringud	0	819 000	5
Materiaalsed põhivarad	853 282	12 330	6
Kokku põhivarad	1 112 502	1 052 261	
Kokku varad	1 389 771	1 068 583	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	54 759	63 252	8
Võlad ja ettemaksed	296 942	637	9
Kokku lühiajalised kohustised	351 701	63 889	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	184 099	166 713	8
Võlad ja ettemaksed	0	21 495	9
Kokku pikaajalised kohustised	184 099	188 208	
Kokku kohustised	535 800	252 097	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	2 500	0	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 236	980 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 485	-164 489	
Kokku omakapital	853 971	816 486	
Kokku kohustised ja omakapital	1 389 771	1 068 583	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.06.2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	192 423	77 970	10
Muud äritulud	1 607	7	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 810	-4 410	11
Mitmesugused tegevuskulud	-988	-7 269	
Tööjõukulud	-6 285	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 539	-1 370	6
Muud ärikulud	-208	0	
Ärikasum (kahjum)	45 200	64 928	
Intressikulud	-12 715	-8 664	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-220 753	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	32 485	-164 489	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 485	-164 489	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Windoor Facades OÜ on raamatupidamise seaduse kohaselt väikeettevõtja ja seetõttu on aruande puhul tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Windoor Facades OÜ osanik muutis majandusaasta lõpu kuupäevaks 30.06, mistõttu käesoleva aruanne on koostatud 6 kuu kohta.

Eesti finantsaruandluse standardiga põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes raha ja raha ekvivalentide kirjel kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja kuni 6-kuulise tähtajaga hoiuseid. Tähtajaliste hoiuste lepingud on võimalik avalduse alusel katkestada igal ajal.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	10-20 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või aruandekohustuslasel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse bilansis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldised võetakse arvele lühi- ja pikaajalise osana, lähtudes hinnangust nende realiseerumise tähtajale. Eraldiste moodustumist kajastatakse samaaegselt kuludes (eraldiste vähenemist kulude vähenemisena).

Kohustuslik reservkapital

Kahjumi katmiseks ja osakapitali suurendamiseks moodustab osaühing reservkapitali, mille suuruseks on 1/10 (üks kümnendik) osakapitalist. Kuni nimetatud suuruse saavutamiseni kantakse reservkapitali igal aastal 1/20 (üks kahekümnendik) puhaskasumist.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Kulud kajastatakse kasumiaruandes põhiliste kululiikide lõikes.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	95 260	95 260	0
Ostjatelt laekumata arved	95 260	95 260	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	276 034	16 814	259 220
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 457	6 457	0
Ettemaksed	22 700	22 700	0
Tulevaste perioodide kulud	22 700	22 700	0
Pangadeposiidid üle 3 kuu	125 200	125 200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	525 651	266 431	259 220
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 410	4 410	0
Ostjatelt laekumata arved	4 410	4 410	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	232 843	11 912	220 931
Kokku nõuded ja ettemaksed	237 253	16 322	220 931

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	30.06.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	10 683	0
Kokku varud	10 683	0

Tooraine ja materjalina on kajastatud tootmiseks ostetud materjal

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 447	0	0	580
Üksikisiku tulumaks	0	190	0	0
Sotsiaalmaks	0	1 550	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	20	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	53	0	0
Ettemaksukonto jääk	10		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 457	1 813	0	580

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	819 000
31.12.2019	819 000
Ümberliigitamised	-819 000
30.06.2020	0

	01.01.2020 - 30.06.2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	22 068	29 460

Ettevõtte võttis materiaalse põhivara tootmises kasutusse mistõttu on grupeeritud kinnisvarainvesteeringud ümber materiaalseks põhivaraks.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	13 700	0	13 700
Akumuleeritud kulum	-1 370	0	-1 370
Jääkmaksumus	12 330	0	12 330
Ostud ja parendused		26 490	26 490
Amortisatsioonikulu	-4 097	-441	-4 538
Ümberliigitamised	819 000	0	819 000
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	819 000	0	819 000
30.06.2020			
Soetusmaksumus	832 700	26 490	859 190
Akumuleeritud kulum	-5 467	-441	-5 908
Jääkmaksumus	827 233	26 049	853 282

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Valveseadmete rent	21 052	7 218	13 834	2%	EUR	01.05.2023
Kapitalirendinõuded kokku	21 052	7 218	13 834			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	21 052	7 218	13 834

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	30.06.2020	31.12.2019
Muud materiaalsed põhivarad	26 049	0
Kokku	26 049	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	31 215	31 215			0%	EUR/USD	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	31 215	31 215					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	91 091	16 326	74 765		3k Euribor +4%	EUR	30.01.2021
Laenud seotud osapooltelt	95 500	0	95 500		0%	EUR	30.01.2021
Pikaajalised laenud kokku	186 591	16 326	170 265				
Kapitalirendikohustised kokku	21 052	7 218	13 834				
Laenukohustised kokku	238 858	54 759	184 099				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	31 215	31 215			0%	EUR/USD	31.12.2020
Lühiajalised laenud kokku	31 215	31 215					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	103 250	32 037	71 213		3k Euribor +4%	EUR	30.01.2021
Laenud seotud osapooltelt	95 500	0	95 500		0%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	198 750	32 037	166 713				
Laenukohustised kokku	229 965	63 252	166 713				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	30.06.2020	31.12.2019
Ehitised	819 000	819 000
Kokku	819 000	819 000

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	9 582	9 582	0
Võlad töövõtjatele	3 712	3 712	0
Maksuvõlad	1 813	1 813	0
Saadud ettemaksed	250 685	250 685	0
Muud saadud ettemaksed	250 685	250 685	0
Kulueraldised	31 150	31 150	0
Kokku võlad ja ettemaksed	296 942	296 942	0

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	57	57	0
Maksuvõlad	580	580	0
Saadud ettemaksed	21 495	0	21 495
Tulevaste perioodide tulud	21 495	0	21 495
Kokku võlad ja ettemaksed	22 132	637	21 495

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.06.2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	95 260	0
Eesti	22 068	73 560
Läti	75 095	4 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	192 423	77 970
Kokku müügitulu	192 423	77 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	22 068	29 460
Klaasfasaadide tootmine	170 355	48 510
Kokku müügitulu	192 423	77 970

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.01.2020 - 30.06.2020	2019
Tooraine ja materjal	-26 893	0
Alltöövõtutööd	-87 653	-4 410
Üür ja rent	-864	0
kindlustuskulud	-21 400	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-136 810	-4 410

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	01.01.2020 - 30.06.2020	2019
Palgakulu	-4 697	0
Sotsiaalmaksud	-1 588	0
Kokku tööjõukulud	-6 285	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Architectural glazing scandinavia OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 033	101 856	232 843	95 500

Laenud

01.01.2020 - 30.06.2020	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
alitseva mõju all olevad ettevõtjad	38 288

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
alitseva mõju all olevad ettevõtjad	172 406	274 419	4 500

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.01.2020 - 30.06.2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-89 314	22 068	-4 410	73 560

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2020

Windoor Facades OÜ (registrikood: 12581775) 01.01.2020 - 30.06.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO VETEVOOG	Juhatuse liige	28.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 485
Kokku	848 721
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	848 721
Kokku	848 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kokkupandavate metallehitiste tootmine	25111	170355	88.53%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	6820	22068	11.47%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	windoor@windoor.ee