

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Windrox Grupp OÜ

registrikood: 11966473

tänavanimi: Akadeemia tee 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 2021.majandusaastal keskmiselt 7 töötajat.

Vaatamata 2021.majandusaastal kehtestatud COVID-19 eriolukorrale, hindab ettevõtte ennast jätkusuutlikuks ja jätkab tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 306	34 158	
Nõuded ja ettemaksed	114 526	126 866	2,3
Kokku käibevarad	137 832	161 024	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	168 750	579 500	
Nõuded ja ettemaksed	479 006	546 548	2
Kinnisvarainvesteeringud	339 583	354 583	
Materiaalsed põhivarad	148 464	655 171	4
Immateriaalsed põhivarad	9 350	8 966	
Kokku põhivarad	1 145 153	2 144 768	
Kokku varad	1 282 985	2 305 792	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	58 500	285 118	
Võlad ja ettemaksed	78 833	87 482	5
Kokku lühiajalised kohustised	137 333	372 600	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	322 442	1 107 171	
Kokku pikaajalised kohustised	322 442	1 107 171	
Kokku kohustised	459 775	1 479 771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 209	858 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 189	-35 734	
Kokku omakapital	823 210	826 021	
Kokku kohustised ja omakapital	1 282 985	2 305 792	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	486 792	659 951	6
Muud äritulud	55 000	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 264	-112 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-121 009	-91 252	
Tööjõukulud	-228 587	-278 097	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-88 822	-75 710	
Muud ärikulud	-2 416	-28 804	
Ärikasum (kahjum)	42 694	73 868	
Intressikulud	-33 609	-114 395	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 646	4 793	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 439	-35 734	
Tulumaks	-1 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 189	-35 734	

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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 202	34 202	
Ostjatelt laekumata arved	34 202	34 202	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128	128	
Laenunõuded	544 980	65 974	479 006
Ettemaksed	14 222	14 222	
Tulevaste perioodide kulud	14 222	14 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	593 532	114 526	479 006
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	87 461	87 461	
Ostjatelt laekumata arved	87 461	87 461	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	270	270	
Laenunõuded	551 461	4 913	546 548
Ettemaksed	34 222	34 222	
Tulevaste perioodide kulud	34 222	34 222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	673 414	126 866	546 548

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	128		270	2 257
Üksikisiku tulumaks		2 626		3 285
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		5 019		6 312
Kohustuslik kogumispension		219		302
Töötuskindlustusmaksed		326		393
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128	8 254	270	12 613

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused					27 115	27 115
Amortisatsioonikulu	-11 000	-20 700	-4 053	-24 753	-38 069	-73 822
Müügid (jääkmaksumuses)	-460 000					-460 000
31.12.2021						
Soetusmaksumus	20 000	72 483	20 264	92 747	181 385	294 132
Akumuleeritud kulum	-4 083	-32 808	-11 821	-44 629	-96 956	-145 668
Jääkmaksumus	15 917	39 675	8 443	48 118	84 429	148 464

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 475	12 475
Võlad töövõtjatele	16 475	16 475
Maksuvõlad	8 254	8 254
Muud võlad	7 909	7 909
Muud viitvõlad	7 909	7 909
Saadud ettemaksed	33 720	33 720
Muud saadud ettemaksed	33 720	33 720
Kokku võlad ja ettemaksed	78 833	78 833
	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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	233 820	274 248
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	252 972	385 703
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	486 792	659 951
Kokku müügitulu	486 792	659 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	486 792	659 951

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	170 097	210 028
Sotsiaalmaksud	58 490	68 069
Kokku tööjõukulud	228 587	278 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	
Tütarettevõttjad		114 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		432 240
Kokku antud laenud		546 547

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Sidusettevõttjad	114 307	119 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	432 240	359 697
Kokku antud laenud	546 547	479 004

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		803 553
Kokku laenukohustised		803 553

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	803 553	187 441
Kokku laenukohustised	803 553	187 441

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	70 021	67 899

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2022

Windrox Grupp OÜ (registrikood: 11966473) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER VIRVE	Juhatuse liige	14.06.2022
TARMO KÄI	Juhatuse liige	14.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	818 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 189
Kokku	820 398

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	486792	100.00%	Jah

Sidevahendid

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