

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ W-Glass

registrikood: 10823375

tänav a nimi, 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 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Muud äritulud	18
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Intressikulud	19
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

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

2022. aastaks seatud eesmärgi, ekspordimüügi jätkuvat kasvu, ei suudetud tänu jätkuval ülemaailmsele COVID-19 pandeemiale ja Venemaa kallaletungist Ukrainale muutunud majandusele plaanitud mahus täita, kuid antud tingimustes saavutatu võib lugeda heaks.

2023. aastal on ettevõtte seadnud eesmärgiks ekspordimüügi jätkuva kasvu nii olemasolevatel, kui ka uutel turgudel ning masinapargi täiendamise, mille läbi kasvatada käivet. Samuti minna edasi uue tootmishoone rajamisega.

Majandusaasta 2022 finantssuhtarvud võrrelduna 2021 olid järgmised:

Finantssuhtarvud	2022	2021
Müügitulu (EUR)	10 816 052	10 452 542
Käibe kasv+/langus- %	3,48	23,77
Puhas käibekapital (EUR)	-213 427	-297 510
Puhaskasum (EUR)	1 255 664	1 479 090
Kasumi kasv+/langus- %	-15,11	694,29
Puhasrentaabilus %	11,61	14,15
ROA %	14,65	18,80
ROE %	21,62	32,49

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $\frac{\text{müügitulu } 2022 \cdot 100}{\text{müügitulu } 2021 - 100}$

Puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Kasumi kasv (%) = $\frac{(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021)}{\text{puhaskasum } 2021} \cdot 100$

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 758	20 171	
Nõuded ja ettemaksed	282 626	307 845	2
Varud	961 360	931 405	3
Kokku käibevarad	1 315 744	1 259 421	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 855 937	6 063 451	5
Immateriaalsed põhivarad	401 111	544 571	6
Kokku põhivarad	7 257 048	6 608 022	
Kokku varad	8 572 792	7 867 443	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	575 620	640 866	9
Võlad ja ettemaksed	953 551	916 065	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 529 171	1 556 931	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 235 743	1 758 298	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 235 743	1 758 298	
Kokku kohustised	2 764 914	3 315 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 969 500	1 969 500	13
Kohustuslik reservkapital	0	323	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 582 714	1 103 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 664	1 479 090	
Kokku omakapital	5 807 878	4 552 214	
Kokku kohustised ja omakapital	8 572 792	7 867 443	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	10 816 052	10 452 542	14
Muud äritulud	82 847	606 840	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	65 492	-19 593	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 543 007	-5 358 534	16
Mitmesugused tegevuskulud	-744 413	-645 515	17
Tööjõukulud	-2 511 704	-2 642 672	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-821 488	-778 977	5,6
Muud ärikulud	-1 379	-232	
Ärikasum (kahjum)	1 342 400	1 613 859	
Intressitulud	70	1 187	
Intressikulud	-69 953	-82 520	19
Muud finantstulud ja -kulud	-16 853	-53 436	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 255 664	1 479 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 664	1 479 090	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 342 400	1 613 859	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	821 488	778 977	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-8 333	-87 203	5,15
Muud korrigeerimised	0	-499 980	
Kokku korrigeerimised	813 155	191 794	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 938	112 373	2
Varude muutus	-29 955	-363 077	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-12 689	-79 465	10
Laekunud intressid	2	4	
Makstud intressid	-15 924	-13 272	
Muud rahavood äritegevusest	-24 237	-24 655	
Kokku rahavood äritegevusest	2 085 690	1 437 561	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 387 371	-1 186 900	5,6,10
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	8 333	134 451	5
Antud laenud	0	-200	
Antud laenude tagasimaksed	11 100	200	2
Laekunud intressid	1 248	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	9 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 357 690	-1 052 449	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	424 500	961 002	9
Saadud laenude tagasimaksed	-589 519	-701 254	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-1 894	-298 132	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-455 387	-292 708	5,7
Makstud intressid	-52 497	-69 234	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 616	-28 781	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-676 413	-429 107	
Kokku rahavood	51 587	-43 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 171	64 166	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 587	-43 995	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 758	20 171	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	1 969 500	323	1 103 301	3 073 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 479 090	1 479 090
31.12.2021	1 969 500	323	2 582 391	4 552 214
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 255 664	1 255 664
Muutused reservides	0	-323	323	0
31.12.2022	1 969 500	0	3 838 378	5 807 878

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ W-Glass raamatupidamise majandusaasta 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).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel, on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja –kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 kasutuselevõtmisega otseselt seonduvatest väljaminekutest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsele põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

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. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	2-20 aastat
Masinad ja seadmed	2-20 aastat
Muu inventar	2-10 aastat
Immateriaalne põhivara	3-10 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Kasutusrendimaksed 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 kulutusi. 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi, mille korral sihtfinantseerimise andja kontrollib toetuse sihipärast kasutamist. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Varade sihtfinantseerimiseks saadud summa kantakse kohe tulusse, kui tingimuslikke kohustusi ei kaasne või need on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimisega soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses.

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. Eestis kehtib dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. 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
- Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid

Sündmused peale aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	150 038	150 038	
Ostjatelt laekumata arved	150 038	150 038	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	97 309	97 309	4
Muud nõuded	45	45	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	44	44	
Ettemaksed	35 234	35 234	
Tulevaste perioodide kulud	22 554	22 554	
Muud makstud ettemaksed	12 680	12 680	
Kokku nõuded ja ettemaksed	282 626	282 626	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	174 295	174 295	
Ostjatelt laekumata arved	174 295	174 295	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	91 587	91 587	4
Laenunõuded	11 100	11 100	
Muud nõuded	1 532	1 532	
Intressinõuded	1 182	1 182	
Viitlaekumised	350	350	
Ettemaksed	29 331	29 331	
Tulevaste perioodide kulud	16 792	16 792	
Muud makstud ettemaksed	12 539	12 539	
Kokku nõuded ja ettemaksed	307 845	307 845	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	851 599	870 823
Lõpetamata toodang	35 371	16 273
Valmistoodang	74 390	27 996
Ettemaksed varude eest	0	16 313
Kokku varud	961 360	931 405

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	83
Käibemaks	35 818	2 838	49 103	7 152
Üksikisiku tulumaks	0	30 891	0	34 059
Sotsiaalmaks	0	54 324	0	60 293
Kohustuslik kogumispension	0	1 872	0	2 017
Töötuskindlustusmaksed	0	3 718	0	4 242
Ettemaksukonto jääk	61 491		42 484	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	97 309	93 643	91 587	107 846

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	1 330 898	481 820	5 608 928	224 897	1 118 512	0	1 118 512	8 765 055
Akumuleeritud kulum	0	-313 354	-2 910 230	-104 315	0	0	0	-3 327 899
Jääkmaksumus	1 330 898	168 466	2 698 698	120 582	1 118 512	0	1 118 512	5 437 156
Ostud ja parendused	0	41 360	391 990	105 485	700 709	61 479	762 188	1 301 023
Amortisatsioonikulu	0	-112 045	-455 095	-60 340	0	0	0	-627 480
Müügid (jääkmaksumuses)	-47 248	0	0	0	0	0	0	-47 248
Ümberliigitamised	0	11 280	35 171	0	-46 451	0	-46 451	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	11 280	35 171	0	-46 451	0	-46 451	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	1 283 650	534 460	6 007 439	314 833	1 772 770	61 479	1 834 249	9 974 631
Akumuleeritud kulum	0	-425 399	-3 336 675	-149 106	0	0	0	-3 911 180
Jääkmaksumus	1 283 650	109 061	2 670 764	165 727	1 772 770	61 479	1 834 249	6 063 451
Ostud ja parendused	0	135 963	226 308	84 924	992 462	22 240	1 014 702	1 461 897
Amortisatsioonikulu	0	-83 780	-522 060	-63 571	0	0	0	-669 411
Ümberliigitamised	0	184 715	57 990	0	-185 126	-57 579	-242 705	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	57 579	0	0	-57 579	-57 579	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	184 715	411	0	-185 126	0	-185 126	0
31.12.2022								
Soetusmaksumus	1 283 650	855 138	6 260 562	371 930	2 580 106	26 140	2 606 246	11 377 526
Akumuleeritud kulum	0	-509 179	-3 827 560	-184 850	0	0	0	-4 521 589
Jääkmaksumus	1 283 650	345 959	2 433 002	187 080	2 580 106	26 140	2 606 246	6 855 937

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	0	132 784
Masinad ja seadmed	8 333	1 667
Kokku	8 333	134 451

Aruandeperioodil soetati põhivara kapitalirendi tingimustel 34 500 euro väärtuses (2021.aastal 111 150 euro väärtuses).

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	281 351	13 892	777 446	26 997	1 099 686
Akumuleeritud kulum	-145 317	-3 920	-255 877	0	-405 114
Jääkmaksumus	136 034	9 972	521 569	26 997	694 572
Ostud ja parendused	0	1 496	0	0	1 496
Amortisatsioonikulu	-54 240	-4 713	-92 544	0	-151 497
31.12.2021					
Soetusmaksumus	281 351	15 388	777 446	26 997	1 101 182
Akumuleeritud kulum	-199 557	-8 633	-348 421	0	-556 611
Jääkmaksumus	81 794	6 755	429 025	26 997	544 571
Ostud ja parendused	0	1 476	0	7 140	8 616
Amortisatsioonikulu	-54 240	-5 293	-92 543	0	-152 076
31.12.2022					
Soetusmaksumus	281 351	16 864	777 446	34 137	1 109 798
Akumuleeritud kulum	-253 797	-13 926	-440 964	0	-708 687
Jääkmaksumus	27 554	2 938	336 482	34 137	401 111

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	1 443 187	451 723	991 464	6k Euribor + 1,99%-2,25%	EUR	2023-2027	9
Kapitalirendikohustised kokku	1 443 187	451 723	991 464				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Masinad ja seadmed	1 864 075	447 270	1 416 805	6k Euribor + 1,99%-2,25%	EUR	2023-2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	1 864 075	447 270	1 416 805				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	2 100 771	2 490 016
Kokku	2 100 771	2 490 016

Aruandeperioodil müügi-tagasirenditehinguid ei tehtud (2021 aastal tehti müügi-tagasirenditehinguid 2 033 463 euro väärtuses, tasaarveldati 1 964 163 eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	262 767	252 422
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	208 270	217 790
1-5 aasta jooksul	248 586	433 942

Kasutusrendile on võetud ruumid ja kasutusrendi korras on renditud sõiduautosid.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	3 604	3 604				EUR	2023	
Faktooring	22 556	22 556			3k Euribor+2,1%	EUR	2023	
Laenud krediitdiasutustelt	97 737	97 737			6k Euribor + 2,05%	EUR	2023	
Lühiajalised laenud kokku	123 897	123 897						
Pikaajalised laenud								
Laenud krediitdiasutustelt	244 279	0	244 279		6k Euribor + 2,05%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	244 279	0	244 279					
Kapitalirendikohustised kokku	1 443 187	451 723	991 464					7
Laenukohustised kokku	1 811 363	575 620	1 235 743					

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi võlgnevus	5 498	5 498				EUR	2022	
Faktooring	40 180	40 180			3k Euribor+1,90%	EUR	2022	
Laenud krediitdiasutustelt	147 918	147 918			3k-6k Euribor + 1,96%-2,05%	EUR	2022	
Lühiajalised laenud kokku	193 596	193 596						
Pikaajalised laenud								
Laenud krediitdiasutustelt	341 493	0	341 493		6k Euribor + 2,05%	EUR	2026	
Pikaajalised laenud kokku	341 493	0	341 493					
Kapitalirendikohustised kokku	1 864 075	447 270	1 416 805					7
Laenukohustised kokku	2 399 164	640 866	1 758 298					

Kasutada on faktooringulimiit summas 1 500 000 EUR.

Laenude tagatiseks on OÜ W-Glass pantinud oma kinnistu (bilansiline maksumus 612 488 eurot) ja vara kommertspandina vallasvarale (maksumuses 650 000 eurot), lisaks on sõlmitud käenduslepingud krediitdiasutuse kasuks.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	555 853	555 853	
Võlad töövõtjatele	254 523	254 523	
Võlad seotud osapooltele	894	894	21
Maksuvõlad	93 643	93 643	4
Muud võlad	661	661	
Intressivõlad	657	657	
Muud viitvõlad	4	4	
Saadud ettemaksed	47 977	47 977	
Muud saadud ettemaksed	47 977	47 977	
Kokku võlad ja ettemaksed	953 551	953 551	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	495 698	495 698	
Võlad töövõtjatele	276 163	276 163	
Maksuvõlad	107 846	107 846	4
Muud võlad	25	25	
Intressivõlad	19	19	
Muud viitvõlad	6	6	
Saadud ettemaksed	36 333	36 333	
Muud saadud ettemaksed	36 333	36 333	
Kokku võlad ja ettemaksed	916 065	916 065	

2022 aasta lõpu seisuga oli põhivara eest tasumata summa 64 312 eurot.

2021 aasta lõpu seisuga oli põhivara eest tasumata summa 15 669 eurot.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 070 702	2 065 913
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	767 676	516 478
Kokku tingimuslikud kohustised	3 838 378	2 582 391

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Masinad ja seadmed	174 935	0	174 935	0	15
Immateriaalsed põhivarad	321 475	0	321 475	0	15
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	496 410	0	496 410	0	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Tegevuskuludeks	3 570	0	3 570	0	15
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	3 570	0	3 570	0	
Kokku sihtfinantseerimine	499 980	0	499 980	0	
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Masinad ja seadmed	0	23 659	23 659	0	15
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	23 659	23 659	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	23 659	23 659	0	

Eesti Töötukassast saadi 2022 aastal toetust tööturuteenuste osutamine töövõimereformi sihtrühmale (2016-2023) raames.

Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt saadi toetust tootearendusprojekti raames (2018). Toetuse saaja on kohustatud tagama projekti eesmärgi täitmiseks vajaliku vara säilimise ja sihtotstarbelise kasutamise vähemalt kolme aasta jooksul projekti viimase väljamakse tegemisest arvates (06.07.2021).

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	1 969 500	1 969 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 790 444	3 055 494
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	7 763 496	7 021 227
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 553 940	10 076 721
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	262 112	375 821
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	262 112	375 821
Kokku müügitulu	10 816 052	10 452 542
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Klaasi töötlemine	10 806 621	10 439 701
Muud	9 431	12 841
Kokku müügitulu	10 816 052	10 452 542

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	8 333	87 203	5
Tulu sihtfinantseerimisest	23 659	499 980	12
Kasum valuutakursi muutustest	272	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	25 795	7 970	
Muud	24 788	11 687	
Kokku muud äritulud	82 847	606 840	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Transpordikulud	688 215	723 711
Üür ja rent	223 987	243 121
Müüdnud kaupade tootmiskulud	3 827 935	3 547 824
Kommunaalkulud	494 062	443 048
Ostetud teenused	20 837	29 995
Seadmetega seotud kulud	197 543	198 470
Muud	90 428	172 365
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 543 007	5 358 534

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	43 927	16 729
Mitmesugused bürookulud	50 597	56 109
Lähetuskulud	106 201	60 816
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 126	0
Konsultatsioonikulud ja sisseostetud teenused	439 575	422 549
Autokulud	59 221	50 544
Muud	41 766	38 768
Kokku mitmesugused tegevuskulud	744 413	645 515

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	1 884 838	1 982 920
Sotsiaalmaksud	626 866	659 752
Kokku tööjõukulud	2 511 704	2 642 672
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	83

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu laenudelt	14 270	15 620
Intressikulu kapitalirendilt	39 777	53 614
Muud intressikulud	15 906	13 286
Kokku intressikulud	69 953	82 520

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Faktooringu komisjonitasu	-21 292	-20 930
Lepingutasud	-4 270	-26 743
Muud	8 709	-5 763
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16 853	-53 436

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	894	0	10
Kokku võlad ja ettemaksed	894	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	200	200	0	
Kokku antud laenud	0	200	200	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	24 500	24 500	0	894	10
Kokku laenukohustised	0	24 500	24 500	0	894	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 481
Kokku müüdnud	0	1 481

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120	0
Kokku ostetud	120	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	60 000	60 000

Seotud osapoolelt saadud laenu intressimäär on 6%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.03.2023

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKO VIKS	Juhatuse liige	14.03.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ W-Glass osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ W-Glass (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 31.12.2022 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille olemel hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna 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 likvideerida 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 arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamus. 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 õiglase esitusviis.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

Grow Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

14.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ W-Glass (registrikood: 10823375) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	14.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 582 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 664
Kokku	3 838 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 838 378
Kokku	3 838 378

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 582 714
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 255 664
Kokku	3 838 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 838 378
Kokku	3 838 378

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lehtklaasi vormimine ja töötlemine	23121	10806621	99.91%	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