

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Windrox Grupp OÜ

registrikood: 11966473

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Mustamäe linnaosa,
Akadeemia tee 47

postisihthnumber: 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 2023.majandusaastal keskmiselt 6 töötajat.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 123	46 092	
Nõuded ja ettemaksed	104 089	179 588	2
Varud	53 314	8 574	
Kokku käibevarad	277 526	234 254	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	185 850	168 750	
Nõuded ja ettemaksed	589 624	511 623	2
Kinnisvarainvesteeringud	269 416	793 642	
Materiaalsed põhivarad	231 266	117 744	4
Immateriaalsed põhivarad	18 293	16 213	
Kokku põhivarad	1 294 449	1 607 972	
Kokku varad	1 571 975	1 842 226	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 750	91 610	
Võlad ja ettemaksed	175 553	46 101	5
Kokku lühiajalised kohustised	236 303	137 711	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	377 191	736 930	
Kokku pikaajalised kohustised	377 191	736 930	
Kokku kohustised	613 494	874 641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 608	2 608	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	940 609	800 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 008	164 323	
Kokku omakapital	958 481	967 585	
Kokku kohustised ja omakapital	1 571 975	1 842 226	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	523 321	617 413	6
Muud äritulud	193 003	1 167	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 064	-65 637	
Mitmesugused tegevuskulud	-136 546	-103 714	
Tööjõukulud	-204 835	-195 805	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-82 918	-77 145	
Muud ärikulud	-103 533	-2 597	
Ärikasum (kahjum)	28 428	173 682	
Intressikulud	-19 458	-6 466	
Muud finantstulud ja -kulud	6 570	741	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 540	167 957	
Tulumaks	-532	-3 634	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 008	164 323	

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. Finantskohustised 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, garantiikohustiste 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses juhul, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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 kohustisena 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 kohustis 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	78 774	78 774	0
Ostjatelt laekumata arved	78 774	78 774	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 655	6 655	0
Laenunõuded	589 624	0	589 624
Ettemaksed	18 660	18 660	0
Tulevaste perioodide kulud	18 660	18 660	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	693 713	104 089	589 624

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 408	56 408	0
Ostjatelt laekumata arved	56 408	56 408	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	92 721	92 721	0
Laenunõuded	511 623	0	511 623
Muud nõuded	16 237	16 237	0
Viitlaekumised	16 237	16 237	0
Ettemaksed	14 222	14 222	0
Tulevaste perioodide kulud	14 222	14 222	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	691 211	179 588	511 623

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	106 502	92 721	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 465	0	2 121
Erisoodustuse tulumaks	0	175	0	175
Sotsiaalmaks	0	4 652	0	4 214
Kohustuslik kogumispension	0	117	0	174
Töötuskindlustusmaksed	0	267	0	255
Intress	0	12 242	0	0
Ettemaksukonto jääk	6 655		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 655	126 420	92 721	6 939

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	20 000	72 483	20 264	92 747	181 385	0	294 132
Akumuleeritud kulum	-4 083	-32 808	-11 821	-44 629	-96 956	0	-145 668
Jääkmaksumus	15 917	39 675	8 443	48 118	84 429	0	148 464
Ostud ja parendused	0	0	0	0	6 586	29 980	36 566
Amortisatsioonikulu	-1 000	-20 700	-2 011	-22 711	-34 493	0	-58 204
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-4 958	-4 958	-4 124	0	-9 082
31.12.2022							
Soetusmaksumus	20 000	72 483	2 764	75 247	121 476	29 980	246 703
Akumuleeritud kulum	-5 083	-53 508	-1 290	-54 798	-69 078	0	-128 959
Jääkmaksumus	14 917	18 975	1 474	20 449	52 398	29 980	117 744
Ostud ja parendused	0	0	0	0	47 718	124 994	172 712
Amortisatsioonikulu	-667	-18 975	-553	-19 528	-24 745	0	-44 940
Müügid (jääkmaksumuses)	-14 250	0	0		0	0	-14 250
31.12.2023							
Soetusmaksumus	0	72 483	2 764	75 247	169 194	154 974	399 415
Akumuleeritud kulum	0	-72 483	-1 843	-74 326	-93 823	0	-168 149
Jääkmaksumus	0	0	921	921	75 371	154 974	231 266

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 239	20 239
Võlad töövõtjatele	16 923	16 923
Maksuvõlad	126 420	126 420
Muud võlad	7 531	7 531
Muud viitvõlad	7 531	7 531
Saadud ettemaksed	4 440	4 440
Muud saadud ettemaksed	4 440	4 440
Kokku võlad ja ettemaksed	175 553	175 553
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	9 317	9 317
Võlad töövõtjatele	17 219	17 219
Maksuvõlad	6 939	6 939
Muud võlad	6 406	6 406
Muud viitvõlad	6 406	6 406
Saadud ettemaksed	6 220	6 220
Muud saadud ettemaksed	6 220	6 220
Kokku võlad ja ettemaksed	46 101	46 101

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	356 244	596 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	167 077	21 314
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	523 321	617 413
Kokku müügitulu	523 321	617 413
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	523 321	617 413

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	152 714	144 721
Sotsiaalmaksud	52 122	51 084
Kokku tööjõukulud	204 836	195 805
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad	119 307	0	0	119 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	359 697	32 620	0	392 317
Kokku antud laenud	479 004	32 620	0	511 624

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Sidusettevõtjad	119 307	0	0	119 307
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	392 317	78 000	0	470 317
Kokku antud laenud	511 624	78 000	0	589 624

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 441	175 000	0	362 441
Kokku laenukohustised	187 441	175 000	0	362 441

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	362 441	0	1 000	361 441
Kokku laenukohustised	362 441	0	1 000	361 441

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	70 021	70 021

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Windrox Grupp OÜ (registrikood: 11966473) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER VIRVE	Juhatuse liige	19.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	940 609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 008
Kokku	955 617
Jaotamine	
Kokku	955 617

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	523321	100.00%	Jah