

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: WNB Project Osühing

registrikood: 11424708

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6221886

e-posti address: office@youroffice.ee, wnb@wnb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Muud nõuded	12
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Intressitulud	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

WNB Project OÜ on valdusettevõtte, kelle tütarettevõtted on:

- OÜ Fellini Maja, osalus 100%
- OÜ SIBO Invest, osalus 66%
- OÜ SKK Sarg, osalus 60%
- OÜ WNB Marine, osalus 100%

OÜ Fellini Maja on kinnisvarainvesteeringutega tegelev ettevõtte, mille peamiseks investeeringuks seisuga 31.12.2016.a oli Viljandis asuv tootmishoone. Kõnealuse objekti turuväärtus on 483 tuhat eurot ning 2016. aastal genereeritud üüritulu 57 859 eurot, mis on 20 476 eurot rohkem kui 2015. aastal. 2016. aasta lõpptulemiks ca 21 tuhande eurone puhaskasum. 2015. aastal teenis ettevõtte ca 10 tuhat eurot kahjumit.

OÜ SIBO Invest on valdusfirma, mille kaasomanikuks on OÜ MP-Logistics. OÜ SIBO Invest haldab investeeringuid ettevõtetesse OÜ Ilmarine Engineering, OÜ Cleveron, OÜ PowerDrive, BEIG Invest OÜ ning OÜ my!WIND. Mitmeid investeeringuid on ettevõtte teinud koostöös Eesti Arengufondiga. OÜ SIBO Invest poolt hallatavate investeeringute väärtus oli 2016. aasta lõpu seisuga 3 miljonit eurot, (2015:3 miljonit eurot). OÜ SIBO Invest 2016. aasta majandustulemiks kujunes 2 893 tuhande eurone kahjum (2015: 404 tuhande eurone kasum).

OÜ SKK Sarg on täispuidust kirstude tootmisega tegelev ettevõtte, mille peamiseks sihturgudeks on Skandinaavia riigid. Ettevõtte 2016.a ja 2015.a.. ettevõtte müügitulu ei teeninud .Ettevõtte omanikud on võtnud vastu otsuse alustada likvideerimismenetlust.

WNB Marine OÜ on valdusfirma, mis omab investeeringut USAs registreeritud ettevõttes MarineXplore Inc. Pärast WNB Marine OÜ poolt tehtud investeeringut on MarineXplore Inc kaasanud sõltumatutelt osapooltelt täiendavaid investeeringuid, mille kaudu on leitud ka kõnealuse investeeringu õiglase väärtus. Ettevõtte juhtkonna hinnangul on investeering suure kasvupotentsiaaliga ning lähiaastatel oodatakse ettevõtetelt väärtuse jätkuvat kasvu. WNB Marine OÜ 2016. aasta kasum 9 tuhat eurot.(2015:kasum 27 tuhat eurot).

Lisaks ülalnimetatud tütarettevõtetele omab WNB Project osalusi järgmistes ettevõtetes:

- OÜ Ubiquitous Ventures (valdusfirma), osalus 50%
 - OÜ Eesti Digiraamatute Keskus (e-raamatute vahendus), osalus 14%
 - OÜ Click & Grow (kõrgtehnoloogiliste taimekasvatussüsteemide arendus ja tootmine), osalus 28%
- Tapvei Estonia OÜ (Väikeloomade pesamaterjali ning klotside tootmine ning müük),osalus 25%

WNB Project OÜ 2016.a. lõpptulemuseks kujunes 31 806 eurone kahjum. (2015. aasta 245 180 eurone kasum).

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu	17 640	41 740
Puhaskasum	-31 806	245 180
Käibevara	9 916	38 657
Lühiajalised kohustused	1 482	181 695
Puhasrentaabilus	-180,3%	587%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,7	0,2

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 064	5 773	2
Nõuded ja ettemaksud	5 852	32 884	3
Kokku käibevarad	9 916	38 657	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 062 937	2 066 773	5,6
Finantsinvesteeringud	37 838	55 088	7
Nõuded ja ettemaksud	4 580 885	4 282 108	3
Kinnisvarainvesteeringud	870 834	870 834	9
Kokku põhivarad	7 552 494	7 274 803	
Kokku varad	7 562 410	7 313 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	178 489	11
Võlad ja ettemaksud	1 482	3 206	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 482	181 695	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 950 751	5 489 782	11
Kokku pikaajalised kohustised	5 950 751	5 489 782	
Kokku kohustised	5 952 233	5 671 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	14
Ülekurss	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601 081	1 355 901	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 806	245 180	
Kokku omakapital	1 610 177	1 641 983	
Kokku kohustised ja omakapital	7 562 410	7 313 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	17 640	41 740	15
Mitmesugused tegevuskulud	-91 485	-60 146	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-115	10
Muud ärikulud	-254	-385	
Ärikasum (kahjum)	-74 099	-18 906	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 837	29 941	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	413 637	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-17 250	1 143	
Intressitulud	462 314	409 238	19
Intressikulud	-338 215	-589 873	18
Muud finantstulud ja -kulud	-60 719	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 806	245 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 806	245 180	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WNB Project Osaühing 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole näidatud teisiti.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

WNB Project Osaühing 2016.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetest. Tulenevalt 2016.aasta alguses kehtima hakanud raamatupidamise seadusest ei ole ettevõtte enam koostanud konsolideeritud aastaaruannet.

Finantsvarad

Ettevõttel on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid ning muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende turuhinna või omakapitali väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulud. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi turuhind või omakapitali väärtus. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi turuhind või omakapitali väärtus. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteid:

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodit kasutades, st investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida hiljem korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus muüügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Sidusettevõtted:

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse sidusettevõtte õiglast väärtust ning muutus kajastatakse läbi kasumiaruande.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirenditingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutel ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontsernipoolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul on tegemist ainult kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Muu immateriaalne põhivara:

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kulukuks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille pikkus ei ületa 5 aastat.

Firmaväärtus:

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud kontserni selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus konsolideeritud bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Firmaväärtus kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Negatiivne firmaväärtus on summa, mille võrra omandatud netovara õiglase väärtus ületab omandatud osaluse soetusmaksumust. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5-10
Muu inventar ja IT seadmed	3-5

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärset määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	867	867
Arvelduskontod	3 197	4 906
Kokku raha	4 064	5 773

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 764	1 764	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 764	1 764	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 847	1 847	0	0	4
Muud nõuded	4 580 885	0	4 580 885	0	
Laenuõuded	4 275 959	0	4 275 959	0	20
Intressinõuded	304 926	0	304 926	0	20
Ettemaksed	1 693	1 693	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 693	1 693	0	0	
Muud nõuded	548	548	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 586 737	5 852	4 580 885	0	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 764	1 764	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 764	1 764	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 878	3 878	0	0	4
Muud nõuded	4 282 108	0	4 282 108	0	
Laenuõuded	3 971 579	0	3 971 579	0	20
Intressinõuded	310 529	0	310 529	0	20
Ettemaksed	1 693	1 693	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 693	1 693	0	0	
Muud nõuded	25 549	25 549	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 314 992	32 884	4 282 108	0	

Muud nõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 31.12.2016 seisuga summas 4 378 196 (31.12.15 4 096 597) eurot (lisa 20).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	360	0	1 064	0
Ettemaksukonto jääk	1 487		2 814	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 847	0	3 878	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11490119	SIBO Invest OÜ	Eesti	valdusäriühing	66	66
11513330	SKK Sarg OÜ	Eesti	eksport	60	60
11511241	Fellini Maja OÜ	Eesti	kinnisvara üürile andmine	100	100
12246634	WNB Marine OÜ	Eesti	investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Muud muutused	31.12.2016
SIBO Invest OÜ	1 873	0	1 873
SKK Sarg OÜ	3 836	-3 836	0
Fellini Maja OÜ	2 557	0	2 557
WNB Marine OÜ	2 685	0	2 685
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 951	-3 836	7 115

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11675474	Ubiquitous Ventures OÜ	Eesti	valdusäriühing	50	50
11739568	Click & Grow Holding Inc	Eesti	taimekasvatussüsteemide arendus ja müük	24	20
10431089	Tapvei Estonia OÜ	Eesti	Väikeloomadele haava Väikeloomadele haava Väikeloomadele haava puidust allapanu, pesamaterjali ning klotside tootmine ja müük	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	31.12.2016	
Ubiquitous Ventures OÜ	546 242	0	0	546 242	
Click & Grow Holding Inc	1 134 580	0	0	1 134 580	
Tapvei Estonia OÜ	375 000	0	0	375 000	
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 055 822	0	0	2 055 822	

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	53 945	53 945
Soetamine	25	25
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 118	1 118
31.12.2015	55 088	55 088
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	55 088	55 088
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2015	55 088	55 088
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-17 250	-17 250
31.12.2016	37 838	37 838
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	37 838	37 838

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	4 275 959	0	4 275 959	0	6-12%		2018
Intressinõuded	304 926	0	304 926	0	-		
Kokku muud nõuded	4 580 885	0	4 580 885	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenu nõuded	3 971 579	0	3 971 579	0	10-12%	EUR	2017
Intressinõuded	310 529	0	310 529	0			
Kokku muud nõuded	4 282 108	0	4 282 108	0			

Antud laenudele ei ole seatud tagatisi.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	870 834
31.12.2015	870 834
31.12.2016	870 834

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	8 191	8 191
Akumuleeritud kulum	-8 076	-8 076
Jääkmaksumus	115	115
Amortisatsioonikulu	-115	-115
31.12.2015		
Soetusmaksumus	8 191	8 191
Akumuleeritud kulum	-8 191	-8 191
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	8 191	8 191
Akumuleeritud kulum	-8 191	-8 191
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	5 950 751	0	5 950 751	0	6%	EUR	31.12.2020	20
Pikaajalised laenud kokku	5 950 751	0	5 950 751	0				
Laenukohustised kokku	5 950 751	0	5 950 751	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	5 489 782	0	5 489 782	0	12%	EUR	31.12.2015	20
Pangalaen Swedbank 11-000530-JI	178 489	178 489	0	0	1 kuu Euribor +4,85%	EUR	06.01.2016	
Pikaajalised laenud kokku	5 668 271	178 489	5 489 782	0				
Laenukohustised kokku	5 668 271	178 489	5 489 782	0				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 482	1 482	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 482	1 482	0	0
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 206	3 206	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	3 206	3 206	0	0

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 303 995	1 280 864
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	325 999	320 216
Kokku tingimuslikud kohustised	1 629 994	1 601 080

Aruandeaastal on osanike otsuse alusel dividendide välja ei makstud (2015.aastal maksti 20 000) eurot. Nimetatud summade väljamaksmisel dividendidena ei kaasnenud tulumaksukohustust kuivõrd kõnealused dividendid olid maksustatud tütar- ja sidusettevõtete tasandil nende väljamaksmisel.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest võrdsest osast, millest ühe nimiväärtus on 12 782 eurot.		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	17 640	41 740
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 640	41 740
Kokku müügitulu	17 640	41 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	17 640	41 740
Kokku müügitulu	17 640	41 740

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-16 646	-14 137
Energia	-4 534	-8 298
Soojusenergia	-4 534	-8 298
Mitmesugused bürookulud	-4 004	-8 457
Lähetuskulud	-1 697	-1 698
Koolituskulud	-261	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-49	0
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-34 979	0
Muud	-29 315	-27 556
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-91 485	-60 146

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid, kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-338 215	-589 873
Kokku intressikulud	-338 215	-589 873

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulu laenudelt	462 314	409 238
Kokku intressitulud	462 314	409 238

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 790 947	0	3 605 329	0
Sidusettevõtjad	789 936	0	675 834	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 950 751	0	5 486 317

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtjad	193 950	353 531	0	0	12%	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	35 000	0	0	0	12%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	283 500	160 000	6%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	17 640	17 640

Ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.11.2017

WNB Project Osaühing (registrikood: 11424708) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	22.11.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

WNB Project Osühing osanikele

Arvamuse avaldamisest loobumine

Meid telliti auditeerima WNB Project Osühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Me ei avalda arvamust ettevõtte kaasneva raamatupidamise aastaaruande kohta. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Arvamuse avaldamisest loobumise alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2016 kinnisvarainvesteeringute koosseisus kajastatud soetusmaksumuses kinnisvarainvesteering summas 871 tuhat eurot. Vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale tuleb kinnisvarainvesteeringud hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest maksumusest. Auditi käigus ei õnnestunud meil saada informatsiooni selle kinnisvarainvesteeringu kaetava väärtuse kohta.

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2016 kajastatud pikaajalised laenu- ja intressinõuded summas 3 421 tuhat eurot. Meie poolt teostatud auditi protseduuride tulemusena ei saanud me kinnitust antud laenude laekumise osas. Meie hinnangul võivad nimetatud laenuõuded osutada osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata allahindluse adekvaatset suurust.

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2016 õiglase väärtuse meetodil kajastatud investeeringud sidusettevõtjatesse summas 1 681 tuhat eurot. Meie poolt teostatud auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada kindlust nimetatud investeeringute õiglase väärtuse korrektsuse osas.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie kohustus on teha ettevõtte finantsaruannete audit kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) ja anda välja audiitori aruanne. Meie aruande arvamuse avaldamisest loobumise aluse osas kirjeldatud asjaolude märkimisväärsuse tõttu ei suutnud me siiski hankida piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali, mis annaks aluse avaldada raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamuse.

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeauditori number 582

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

01.12.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

WNB Project Osühing (registrikood: 11424708) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	01.12.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 806
Kokku	1 569 275
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 569 275
Kokku	1 569 275

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 601 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 806
Kokku	1 569 275

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	17640	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CGI PROJECT OÜ	10894903	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)
Osaühing Borum Kaubandus	10681254	Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
E-posti aadress	wnb@wnb.ee
E-posti aadress	office@youroffice.ee