

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: WNB Project Osühing

registrikood: 11424708

tänava/talu nimi, Valge 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6221802

e-posti aadress: office@services.ee, wnb@wnb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23

Tegevusaruanne

WNB Project OÜ on valdusettevõtte, mis moodustab kontserni koos järgmiste tütarettevõtetega:

- OÜ Fellini Maja
- OÜ SIBO Invest
- OÜ PowerDrive
- OÜ SKK Sarg

OÜ Fellini Maja on kinnisvarainvesteeringutega tegelev ettevõtte, mille peamiseks investeeringuks seisuga 31.12.2010 oli Viljandis asuv tootmishoone. Kõnealuse objekti turuväärtus on 483 tuhat eurot ning 2011.aastal genereeritud üüritulu 66 tuhat eurot, mis on ca 25% rohkem kui 2010.aastal. Tänu oluliselt paranenud üüripindade vakantsusnäitajale kujunes 2011.aasta lõpptulemiks ca 4 tuhande eurone puhaskasum. 2010.aastal teenis ettevõtte ca 5 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 ning 2011.aastal tehtud uut investeeringut OÜ my!WIND. Mitmeid investeeringuid on ettevõtte teinud koostöös Eesti Arengufondiga. OÜ SIBO Invest poolt hallatavate investeeringute väärtus oli 2011.aasta lõpu seisuga 1,9 (2010: 2,5) miljonit eurot – suur muutus varade väärtuses on tingitud pikaajalise laenuõude (OÜ Ilmarine Engineering) osalisest kuluks kandmisest. Kõnealuse kuluskandmise tulemusena kujunes OÜ SIBO Invest 2011.aasta majandustulemiks 737 tuhande eurone kahjum (2010: 420 tuhande eurot kasumit).

OÜ PowerDrive on OÜ SIBO Invest 100% tütarettevõtte, mis haldab investeeringut innovatiivsel tehnoloogial põhinevaid tuulegeneraatoreid arendavas ettevõttes OÜ GOLIATH Wind.

OÜ SKK Sarg on täispuidust kirstude tootmisega tegelev ettevõtte, mille peamiseks sihturgudeks on Skandinaavia riigid. 2011.aastal keskenduti pigem turu-uuringutele, oma toodete väljatöötamisele ning müügi- ja koostöölepingute sõlmimisele erinevates sihtriikides. Ettevõtte 2011.aasta müügitulu oli ca 8 tuhat eurot, mille tulemusena sai ettevõtte ca 10 tuhande eurose kahjumi.

Lisaks ülalnimetatud tütarettevõtetele omab WNB Project osalusi järgmistes ettevõtetes:

- OÜ Ubiquitous Ventures (valdusfirma)
- AS Signiti (tööstuslike markeerimislahenduste müük ja vahendus)
- OÜ Eesti Digiraamatute Keskus (e-raamatute vahendus)
- OÜ Click & Grow (kõrgtehnoloogiliste taimekasvatussüsteemide arendus ja tootmine)

WNB Project OÜ konsolideeritud 2011.aasta lõpptulemiks kujunes ligi 626 tuhande eurone kahjum, mis on peamiselt tingitud pikaajalise laenuõude mahakandmisest OÜ Ilmarine Engineering osas ning tütarettevõtte OÜ Baltic Energy Investment Group pankrotist 2011.aasta lõpus. Ülejäänud WNB Project OÜ konsolideerimis-gruppi kuuluvate ettevõtete 2011.aasta tulemustega võib üldjoones rahule jääda.

Järgmiste aastate väljavaadete osas on juhtkond positiivselt meelestatud ning ei näe vajadust täiendavateks ühekordseteks allahindlusteks, mis olulisel määral konsolideerimisgruppi majandustulemust mõjutada võiks. **Peamised finantssuhtarvud:**

	2011	2010
Müügitulu	134 613	101 182
Puhaskasum	-363 069	605 414
Käibevara	34 535	97 843
Lühiajalised kohustused	965 826	455 333
Puhasrentaabilus	-270%	598%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaabilus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 049	19 939	
Nõuded ja ettemaksud	15 404	70 541	2,3
Varud	7 082	7 363	
Kokku käibevara	34 535	97 843	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 166 228	419 002	4,5,6
Nõuded ja ettemaksud	819 804	2 531 277	8
Kinnisvarainvesteeringud	483 055	466 555	9
Materiaalne põhivara	969 615	2 062 812	10
Immateriaalne põhivara	1 095	1 092	11
Kokku põhivara	4 439 797	5 480 738	
Kokku varad	4 474 332	5 578 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	135 602	0	12
Võlad ja ettemaksud	830 224	455 333	13
Kokku lühiajalised kohustused	965 826	455 333	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 763 623	4 292 451	12
Kokku pikaajalised kohustused	3 763 623	4 292 451	
Kokku kohustused	4 729 449	4 747 784	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565	14
Ülekurss	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 146	-32 484	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-363 069	605 414	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-52 021	613 833	
Vähemususalus	-203 096	216 964	
Kokku omakapital	-255 117	830 797	
Kokku kohustused ja omakapital	4 474 332	5 578 581	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	134 613	101 182	15
Muud äritulud	9 900	494 177	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 698	-10 618	
Mitmesugused tegevuskulud	-106 941	-140 144	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 136	-2 355	10
Muud ärikulud	-876	-1 494	
Ärikasum (kahjum)	20 862	440 748	
Finantstulud ja -kulud	-638 639	912 567	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-617 777	1 353 315	
Tulumaks	-8 217	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-625 994	1 353 315	
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-363 069	605 414	
sh vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-262 925	307 153	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 862	440 748	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 136	2 355	10
Muud korrigeerimised	-9 863	-362 574	
Kokku korrigeerimised	-5 727	-360 219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 019	-626 820	
Varude muutus	280	-1 324	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 878	520 303	
Laekunud intressid	273	1 478	
Makstud intressid	-10 480	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	-16 755	
Kokku rahavood äritegevusest	13 067	-42 589	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-195 304	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-16 500	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-18 953	-45 504	
Antud laenud	-702 412	-354 351	
Antud laenude tagasimaksed	546 898	83 980	
Laekunud intressid	40 770	0	
Laekunud dividendid	51 123	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 074	-511 179	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	826 923	732 208	12
Saadud laenude tagasimaksed	-698 806	-193 652	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	22 369	
Makstud dividendid	-50 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	78 117	560 925	
Kokku rahavood	-7 890	7 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 939	12 782	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 890	7 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 049	19 939	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2009	25 565	12 782	0	54 099	-66 082	26 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	605 414	307 152	912 566
Muutused reservides	0	0	2 556	-2 556	0	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	-84 027	-24 106	-108 133
31.12.2010	25 565	12 782	2 556	572 930	216 964	830 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-363 069	-262 925	-625 994
Makstud dividendid	0	0	0	-63 913	-17 000	-80 913
Muud muutused omakapitalis	-1	0	0	-238 871	-140 135	-379 007
31.12.2011	25 564	12 782	2 556	-92 923	-203 096	-255 117

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WNB Project OÜ 2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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

2011. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad OÜ WNB Project (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete OÜ Fellini Maja, OÜ SIBO Invest, OÜ SKK Sarg ja PowerDrive OÜ finantsnäitajad.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Tütarettevõtted

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

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Positiivset firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud bilansis immateriaalse varana.

Juhul, kui tütarettevõtte müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdü tütarettevõtte tulused ja kulused kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütarettevõtte varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtte, ühisettevõtte või muu finantsinvesteeringuna. Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

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 konsolideeritud bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel) ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimiseks

või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt kontserni osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui kontserni osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui kontsern on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid sidusettevõtte vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud sidusettevõtte varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete aktsiad või osad“.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus P. Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Tütär- ja sidusettevõtted, mis vastavad müügiotol põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul), kajastatakse järgnevalt:

- tütar- ja sidusettevõtete varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügiotol põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügiotol põhivaradega seotud kohustused“ (möödetuna kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam);
- sidusettevõtted kajastatakse kirjel „Müügiotol põhivarad“ kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehtavate tehingute puhul (nii vähemusosaluse soetuste kui ka müükide kajastamisel) rakendatakse äriettevõtte kontseptsiooni.

Äriettevõtte kontseptsiooni puhul vaadeldakse vähemusosanikke kui teisi osalejaid kontserni omakapitalis (s.t tehingud vähemusosanikega on omanike vahelised tehingud, mis ei tekita firmaväärtust ega kasumit või kahjumit). Vahesid ostuhinna ja vähemusosaluse muutunud bilansilise maksumuse vahel kajastatakse otse omakapitalis (analoogiliselt omaaktsiate ostul ja müügil tekkinud vahedele) kas omakapitali vähendamise või suurendamisena.]

Äriühendused ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalust teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. 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 õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi turuhind või omakapitali väärtus. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse 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 paigutusid rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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 hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel 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 õiglasest väärtusest. Õiglasest väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglasest väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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. 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 remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

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, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotol põhivaraks".

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 kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärsetel põhjustel mõeldav. 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.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus ei amortiseerita).

Muu immateriaalne põhivara

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks 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.

Edasisel kajastamisel mõeldakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Firmaväärtuse allahindlusi ei tühistata.

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

Finantskohustused

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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 omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste 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

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

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 765	5 493	
Ostjatelt laekumata arved	12 765	5 493	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	633	11 704	3
Muud nõuded	2 006	53 344	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 404	70 541	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	422	874	6 964	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 229
Sotsiaalmaks	0	0	0	2 789
Ettemaksukonto jääk	211		4 740	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	633	874	11 704	4 018

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	487 372	129 068	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 678 856	289 934	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 166 228	419 002	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11511241	Fellini Maja OÜ	Eesti	kinnisvara üürile andmine	100	100
11513330	SKK Sarg OÜ	Eesti	eksport	60	60
11490119	SIBO Invest OÜ	Eesti	valdusfirma	66	66
11547173	OÜ PowerDrive	Eesti	valdusfirma	66	66
10822275	Baltic Energy Investment Group OÜ	Eesti	elektri- ja soojusenergia kombineeritud tootmine	63	63

2011.aastal läks pankrotti kontserni 63% osalusega tütarettevõtte Baltic Energy Investment Group OÜ. Seisuga 31.12.2010 olid konsolideeritud kõik tütarettevõtte kahjumid, nõuded ja kohustused. Pankrotiga seoses ei suuda tütarettevõtte kõiki kajastatud kohustusi tasuda. 2011 konsolideeritud bilansis seisuga 31.12.2011 pakrotistunud tütarettevõtte varasid ja kohustusi ei kajastata, see vähendab kontserni omakapitali 379 tuhande euro võrra.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11675474	Ubiquitous Ventures OÜ	Eesti	valdusfirma	50	50
10788294	Signiti AS	Eesti	trükitavad markeerimisteenused	40	40
11739568	OÜ Click & Grow	Eesti	taimekasvatussüsteemide arendus ja müük	37	37

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Ubiquitous Ventures OÜ	107 758	276 781	384 539
Signiti AS	21 310	81 523	102 833
OÜ Click & Grow	0	0	0
Kokku	129 068	358 304	487 372

2010 aastal kasumid(kahjumid) kapitaliosaluse meetodil olid:

Ubiquitous Ventures OÜ kasum 106 480 eurot,

Signiti AS kasum 11 084 eurot

Eesti Digiraamatute Keskus OÜ kahjum - 15 978 eurot

2010. a tekkinud kahjumite tõttu on EDRK OÜ omakapital negatiivne. WNB Project OÜ osalus negatiivses omakapitalis on 3 tuhat eurot, mis on kajastatud bilansiväliselt.

2011 aastal EDRK OÜ osalus vähenes 12%-ni ning on kajastatud muude investeeringute all.

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2009	748 130	748 130
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-458 196	-458 196
31.12.2010	289 934	289 934
Soetamine	1 289 640	1 289 640
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	99 282	99 282
31.12.2011	1 678 856	1 678 856

Lisa 8 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded sidusettevõtte vastu	669 245	0	669 245	
Muud nõuded	150 379	0	150 379	
Kokku muud nõuded	819 624	0	819 624	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded sidusettevõtte vastu	277 137	0	277 137	
Muud nõuded	2 254 140	0	2 254 140	
Kokku muud nõuded	2 531 277	0	2 531 277	

Kontserni pikaajalised nõuded on eurodes. Antud pikaajaliste laenude intressimäärad on 3-12% ja laenudele ei ole seatud tagatisi.

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	447 382
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	19 173
31.12.2010	466 555
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	16 500
31.12.2011	483 055

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	44 707	35 781
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	27 548	15 788

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	14 096	1 005 880	1 005 880	1 019 976
Akumuleeritud kulum	-4 510	0	0	-4 510
Jääkmaksumus	9 586	1 005 880	1 005 880	1 015 466
Ostud ja parendused	0	14 855	14 855	14 855
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	1 089 061	1 089 061	1 089 061
Amortisatsioonikulu	-2 355	0	0	-2 355
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-54 215	-54 215	-54 215
31.12.2010				
Soetusmaksumus	14 096	2 055 581	2 055 581	2 069 677
Akumuleeritud kulum	-6 865	0	0	-6 865
Jääkmaksumus	7 231	2 055 581	2 055 581	2 062 812
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	-1 089 061	-1 089 061	-1 089 061
Amortisatsioonikulu	-4 136	0	0	-4 136
31.12.2011				
Soetusmaksumus	14 096	966 520	966 520	980 616
Akumuleeritud kulum	-11 001	0	0	-11 001
Jääkmaksumus	3 095	966 520	966 520	969 615

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Firmaväärtus	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	186	186
Jääkmaksumus	186	186
Lisandumised äriühenduste kaudu	906	906
31.12.2010		
Jääkmaksumus	1 092	1 092
Muud muutused	3	3
31.12.2011		
Jääkmaksumus	1 095	1 095

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	7 661	7 661			6	EUR	2012
Laen 2	25 000	25 000			12	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	32 661	32 661					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	225 555	38 941	186 614		1 kuu Euribor+4,850%	EUR	2013
Muud laenud	3 641 009	64 000	3 577 009		12	EUR	2013
Pikaajalised laenud kokku	3 866 564	102 941	3 763 623				
Laenukohustused kokku	3 899 225	135 602	3 763 623				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muud laenud	764 253	0	764 253		12	EUR	2013
Muud laenud	3 528 198	0	3 528 198		6	EUR	2012
Pikaajalised laenud kokku	4 292 451	0	4 292 451				
Laenukohustused kokku	4 292 451	0	4 292 451				

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 320	433 502	
Maksuvõlad	874	4 018	3
Muud võlad	816 030	13 245	
Intressivõlad	777 502	0	
Muud viitvõlad	38 528	13 245	
Saadud ettemaksed	0	4 568	
Kokku võlad ja ettemaksed	830 224	455 333	

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	25 564	25 565
Osade arv (tk)	2	2
<p>Osakapital koosneb kahest võrdsest osast nimiväärtusega 12782 eurot</p> <p>Võttes dividendide väljamaksmise aluseks WNB Project OÜ korrigeeritud konsolideerimata vaba omakapitali (lisa 23) on seisuga 31 detsember 2011 jaotamata kasum 323 tuhat eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 255 tuhat eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 68 tuhat eurot. (Seisuga 31.12.2010 oli jaotamata kasum 572 tuhat eurot, võimalik dividendidena jagatav summa 451 tuhat eurot ning kaasnev tulumaks summas 120 tuhat eurot)</p>		

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 938	89 916
Soome	7 675	11 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 613	101 182
Kokku müügitulu	134 613	101 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürimine	66 430	51 569
Toote müük	7 815	5 480
Teenuse müük	60 368	44 133
Kokku müügitulu	134 613	101 182

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	17 136	17 481
Elektrienergia	4 063	6 041
Soojusenergia	13 073	11 440
Mitmesugused bürookulud	1 837	3 310
Juhtimiskulud	20 237	60 353
Muud	67 731	59 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	106 941	140 144

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole palgatööjõudu, samuti ei ole arvestatud tasusid ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-327 756	38 346
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	384 467	952 443
Intressitulud	83 098	101 774
Intressitulu laenudelt	82 825	45 839
Muud intressitulud	273	55 935
Intressikulud	-266 089	-441 049
Intressikulu laenudelt	-87 693	-360 290
Muud intressikulud	-178 396	-80 759
Muud finantstulud ja -kulud	-512 359	-179 695
Kokku finantstulud ja -kulud	-638 639	471 819

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	546 110	672 493	1 631 601	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	4 426 172	0	3 528 198
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	186 421	0

	2011		2010
	Ostud	Müügid	Müügid
Sidusettevõtjad	210	15 339	10 226

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

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 025	4 307
Nõuded ja ettemaksud	508 977	31 072
Kokku käibevara	512 002	35 379
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	529 546	137 332
Nõuded ja ettemaksud	2 199 776	2 616 822
Materiaalne põhivara	969 615	973 751
Kokku põhivara	3 698 937	3 727 905
Kokku varad	4 210 939	3 763 284
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	135 604	0
Võlad ja ettemaksud	821 783	4 879
Kokku lühiajalised kohustused	957 387	4 879
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	2 912 564	3 528 198
Kokku pikaajalised kohustused	2 912 564	3 528 198
Kokku kohustused	3 869 951	3 533 077
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 565
Ülekurss	12 782	12 782
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 394	176 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 692	12 929
Kokku omakapital	340 988	230 207
Kokku kohustused ja omakapital	4 210 939	3 763 284

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	78 008	63 242
Mitmesugused tegevuskulud	-66 900	-77 740
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 136	-2 355
Muud ärikulud	-641	-125
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 331	-16 978
Finantstulud ja -kulud	176 578	29 907
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	182 909	12 929
Tulumaks	-8 217	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 692	12 929

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 331	-16 978
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 136	2 355
Muud korrigeerimised	-8 216	82 277
Kokku korrigeerimised	-4 080	84 632
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 819	-628 299
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 512	356 827
Laekunud intressid	13	1 463
Makstud intressid	-10 480	0
Muud rahavood äritegevusest	0	383
Kokku rahavood äritegevusest	-2 523	-201 972
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-14 855
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 835
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2	-49 838
Antud laenud	-571 961	-345 517
Antud laenude tagasimaksed	398 256	127 440
Laekunud intressid	45 393	0
Laekunud dividendid	33 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 314	-286 605
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	667 235	677 783
Saadud laenude tagasimaksed	-537 680	-191 735
Makstud dividendid	-33 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96 555	486 048
Kokku rahavood	-1 282	-2 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 307	6 836
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 282	-2 529
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 025	4 307

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	12 782	0	178 931	217 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	12 929	12 929
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 556	-2 556	0
31.12.2010	25 565	12 782	2 556	189 304	230 207
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-8 264	-8 264
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	390 691	390 691
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010	25 565	12 782	2 556	569 176	610 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	174 692	174 692
Makstud dividendid	0	0	0	-63 911	-63 911
Muud muutused omakapitalis	-1			1	0
31.12.2011	25 564	12 782	2 556	300 086	340 988
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-8 266	-8 266
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	31 200	31 200
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011	25 564	12 782	2 556	323 020	363 922

Aruande digitaalallkirjad

WNB Project Osühing (registrikood: 11424708) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	23.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

WNB Project Osaühing osanikele

Oleme auditeerinud WNB Project Osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt WNB Project Osaühing finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

23. oktoober 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

WNB Project Osühing (registrikood: 11424708) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	23.10.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	270 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-363 069
Kokku	-92 923
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-92 924
Kokku	-92 924

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku, kanda 2011 aasta puhaskahjum summas -92 924, eelmiste perioodide jaotamata kahjumiks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	78008	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
CGI PROJECT OÜ	10894903	Valge 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR
Osühing Borum Kaubandus	10681254	Valge 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221802
E-posti aadress	office@office-services.ee
E-posti aadress	wnb@wnb.ee