

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: SIBO Invest OÜ

registrikood: 11490119

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: wnb@wnb.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ SIBO Invest on 2008.aastal asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on valdusfirmade tegevus.

Ettevõttele kuulus aruandeperioodi lõpu seisuga ainsa investeeringuna osalus OÜs Cleveron. Kõnealune investeering on kajastatud õiglasest väärtuses ulatudes 2,250 tuhande euroni.

OÜ SIBO Invest on teostanud investeeringuid osanikelt saadud laenude arvelt. 2020.aasta lõpu seisuga ulatus ettevõtte laenukohustus osanike ees 8,063 tuhande (2019.aastal 7,604 tuhande) euroni. Kõnealustele laenudele ei ole seatud tagatist ning need kuuluvad tagastamisele investeeringute realiseerimisel tekkiva rahavoo arvelt.

Negatiivse omakapitali taastamiseks kaaluvad osanikud erinevaid alternatiive ning plaanivad lahenduseni jõuda 2021.aasta jooksul.

Ettevõtte ei plaani järgmisteks aastateks olulisi muudatusi oma tegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	408	271	2
Kokku käibevarad	408	271	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 250 000	2 250 000	3
Nõuded ja ettemaksed	0	120 000	4
Kokku põhivarad	2 250 000	2 370 000	
Kokku varad	2 250 408	2 370 271	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	457 531	814 731	5
Kokku lühiajalised kohustised	457 531	814 731	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 605 159	6 789 428	5
Kokku pikaajalised kohustised	7 605 159	6 789 428	
Kokku kohustised	8 062 690	7 604 159	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 531 169	-4 887 307	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 919	-349 387	
Kokku omakapital	-5 812 282	-5 233 888	
Kokku kohustised ja omakapital	2 250 408	2 370 271	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused tegevuskulud	-764	-470
Ärikasum (kahjum)	-764	-470
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	294 476	644 275
Intressikulud	-457 531	-814 731
Muud finantstulud ja -kulud	-120 100	-178 461
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-283 919	-349 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 919	-349 387

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SIBO Invest 2020.aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

OÜ SIBO Invest raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud eurodes ning järgides väikeettevõttele kehtestatud erinõudeid.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

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 ettevõtte 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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

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 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	408	271
Kokku raha	408	271

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	1 900 201	1 900 201
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	349 799	349 799
31.12.2019	2 250 000	2 250 000
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 250 000	2 250 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	2 250 000	2 250 000
31.12.2020	2 250 000	2 250 000
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 250 000	2 250 000

Aruandeaasta lõpu seisuga on finantsinvesteeringuna kajastatud osalus OÜs Cleveron, mille õiglasest väärtuseks on juhtkond hinnanud 2,250,000.- eurot. 2020.aastal pole juhtkonna hinnangul kõnealuse investeeringu väärtus muutunud.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	120 000	0	120 000	0
Laenunõuded	120 000	0	120 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 000	0	120 000	0

Aruandeaastal oli ettevõtte sunnitud maha kandma laenunõude summas 120 tuhat eurot.

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikelt	8 062 690	457 531	7 605 159	0	6-12%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	8 062 690	457 531	7 605 159	0		
Laenukohustised kokku	8 062 690	457 531	7 605 159	0		

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikelt	7 604 159	814 731	6 789 428	0	12%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	7 604 159	814 731	6 789 428	0		
Laenukohustised kokku	7 604 159	814 731	6 789 428	0		

OÜ SIBO Invest osanikud on andnud ettevõttele pikaajalist laenu investeerimistegevuse finantseerimiseks. Kõnealuste laenude saldo oli seisuga 31.12.2020 8,063 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2019 oli kõnealuste laenude saldo 7,604 tuhat eurot. Nimetatud laenudele ei ole seatud tagatisi ning need on 6-12% aastase intressimääraga.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtused on 867.- ja 1,683.- eurot.		

Bilansikuupäeva seisuga oli ettevõtte omakapitali väärtuseks -5,812 tuhat eurot ning ei vastanud seega Äriseadustikuga kehtestatud omakapitali miimumnõuetele. Ettevõtte osanikud töötavad erinevate alternatiivide kallal viimaks ettevõtte omakapital vastavusse kehtestatud nõuetega.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei töötanud aruandeaastal ega ka 2019.aastal palgalisi töötajaid. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	WNB Project OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	5 318 132	0	5 015 685
Tütarettevõtjad	0	0	120 000	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 744 558	0	2 588 474

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja			
WNB Project	660	6-12%	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
MP Logistics	340	6-12%	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

SIBO Invest OÜ (registrikood: 11490119) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	24.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 531 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-283 919
Kokku	-5 815 088
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 815 088
Kokku	-5 815 088

Ettevõtte juhatus teeb ettepaneku kanda 2020.aasta puhaskahjum summas 283,919.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kahjumiks.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
WNB Project Osaühing	11424708		1683 EUR (Lihtomand)
osaühing MP-Logistics	10115846		867 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	wnb@wnb.ee