

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ SIBO Invest on 2008.aasta suvel asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on valdusfirmade tegevus. OÜ SIBO Invest on valdusfirmaks osanike WNB Project ja MP Logistics poolt tehtud investeeringutele.

Esimised investeeringud tegi ettevõtte 2008.aastal, mil omandati osalused ettevõtetes OÜ Cleveron (endine OÜ SmartPOST) ja OÜ Ilmarine Engineering.

OÜ Cleveron on tehnoloogia ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on iseteeninduslike postkontorite seadmete ja tarkvara arendamine ning tootmine. Tehnoloogia testimiseks ja arendamiseks on edukalt välja ehitatud Eestis kattev „iseteeninduslike postkontorite“ võrgustik, mida läbinud pakkide arv ulatus 2009.aasta lõpus 35 tuhande pakini kuus. Sarnaste iseteeninduslike postkontorite võrgustike juurutamiseks on alustatud pilootprojekte ka mitmetes välisriikides. Nii on näiteks Venemaa suurima erakapitalil rajaneva postifirma CPC Express-iga sõlmitud raamleping, mille kohaselt valmistab Cleveron neile tehnilise lahenduse pakiautomaatidevõrgustiku loomiseks Venemaal. Projekti avaetapi raames on plaanis paigaldada aasta jooksul vähemalt 100 automaati suurematesse Venemaa linnadesse, millest esimesi testitakse Moskvast ja Peterburis. Lepingu pikaajaliseks eesmärgiks on tervet Venemaad katva pakiautomaatide võrgustiku loomine. 2010.aastal müüdi Eestis loodud "iseteeninduslike postkontorite" võrgustik Soome logistikafirmale Itella.

Ilmarine Engineering on perspektiivne keerukate insenertehniliste terviklahenduste pakkuja metallitööstuse ning masinaehituse valdkonnas, suunaga eksportturgudele (Skandinaavia turud). Investeeringu eesmärk on arendada välja Ilmarine Engineering OÜ insenertehniline tootearendusüksus (sh inseneride palkamine, projekteerimistarkvara, litsentside ja sertifikaatide hankimine, tootearenduse ning rahvusvahelise turunduse kulud jms), mis on vajalik keerukate metallitöötlemise ja masinaehituse terviklahenduste projekteerimiseks, arendamiseks ja müügiks skandinaavia turgudel. Ilmarine Engineering OÜ on tootmisettevõtte Ilmarine AS suuraksionär.

2010.aastal omandati 100% osalus valdusfirmas OÜ PowerDrive, mis on asutatud eesmärgiga hallata investeeringut innovatiivset tuulegeneraatori tehnoloogiat arendavas ettevõttes OÜ GOLIATH Wind OÜ. Käesolevaks hetkeks on OÜ GOLIATH Wind valmis ehitanud mitu tehnoloogia testimiseks mõeldud erinevas suuruses tuulegeneraatori prototüüpi ning edukalt läbi viinud nii elektrilised kui ka mehhaanilised testid. 2011.aasta alguses kaasati ettevõttesse täiendav finantsinvestor rahastamaks esimese 3MW nimivõimsusega generatori prototüübi tootmist.

2011.aastal omandas ettevõtte 34% osaluse väiketuulikute arendamise ja tootmisega tegelevas ettevõttes OÜ my!WIND. Esimene 5kW nimivõimsusega tuuliku prototüüp püstitati juba 2011.aasta lõpus ning peale täiendavat arendustööd loodetakse tuulikute seeriatootmisega alustada 2012.aasta jooksul.

Kõigi ülalnimetatud investeeringute puhul on olnud kaasinvestoriks Eesti Arengufond.

Ettevõttes ei tööta palgalisi töötajaid, vajalikud teenused ostetakse sisse koostööpartneritelt. Samuti ei makstud ega arvestatud tasusid või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

OÜ SIBO Invest peamised finantsnäitajad aruande- ning võrdlusperioodil olid järgmised:

	2012	2011
Müügitulu	2 490	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	56,9	251,1
ROA	1,74%	-
ROE	88,58%	-

OÜ SIBO Invest ei plaani olulisi muudatusi järgmisteks aastateks. Keskendutakse olemasolevate investeeringute strateegilisele juhtimisele ning väärtuse kasvatamisele. Sobivate tingimuste korral ei välistata ka uusi investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 152	1 247	2
Nõuded ja ettemaksed	116 860	441 700	3
Kokku käibevara	142 012	442 947	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 430 970	1 443 523	4
Nõuded ja ettemaksed	358 762	660 221	3
Kokku põhivara	2 789 732	2 103 744	
Kokku varad	2 931 744	2 546 691	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 496	1 764	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 496	1 764	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 871 567	2 507 793	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 871 567	2 507 793	
Kokku kohustused	2 874 063	2 509 557	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 777	172 769	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 092	-138 447	
Kokku omakapital	57 681	37 134	
Kokku kohustused ja omakapital	2 931 744	2 546 691	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 490	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 723	-22 341	
Ärikasum (kahjum)	-22 233	-22 341	
Finantstulud ja -kulud	73 325	-116 106	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 092	-138 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 092	-138 447	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-22 233	-22 341	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	732	0	9
Laekunud intressid	2	254	
Kokku rahavood äritegevusest	-21 499	-22 087	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-2 500	-17 135	6
Laekunud sidusettevõtjate müügist	36 767	0	6
Antud laenud	-56 263	-435 000	3
Antud laenude tagasimaksed	10 000	453 571	3
Laekunud intressid	0	37 222	
Laekunud dividendid	30 545	51 123	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 549	89 781	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	69 900	456 237	8
Saadud laenude tagasimaksed	-12 500	-460 000	8
Makstud intressid	0	-13 900	
Makstud dividendid	-30 545	-50 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	26 855	-67 663	
Kokku rahavood	23 905	31	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 247	1 216	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 905	31	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 152	1 247	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	223 025	225 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-138 447	-138 447
Makstud dividendid	0	0	-50 000	-50 000
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	34 322	37 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	51 092	51 092
Makstud dividendid	0	0	-30 545	-30 545
31.12.2012	2 556	256	54 869	57 681

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SIBO Invest 2012. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole näidatud teisiti.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2012.aastast kajastab ettevõtte investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse õiglase väärtuse meetodil senise kapitaliosaluse meetodi asemel. Täpsem informatsioon õiglase väärtuse leidmise meetoditest on toodud aastaaruande tütar- ja sidusettevõtete lisas.

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 ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsinvesteeringud: antud pikaajalised laenud, tütar- ja sidusettevõtete osad ning muud pikaajalised finantsinvesteeringud.

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud investeeringud ettevõtetesse, milles omandatud osalus jääb alla 20%. Sellised investeeringud kajastatakse õiglases väärtuses, millise leidmiseks kasutab ettevõtte kapitaliosaluse meetodit.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Õiglases väärtuses kajastatavaid investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt (s.t investeeringu soetamise hetkest kuni selle realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes (saadud dividenditulu kajastatakse kohe kasumiaruandes).

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. 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 õiglasel väärtusel (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 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustab ettevõtte kohustusliku reservkapitali. 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	25 152	1 247
Kokku raha	25 152	1 247

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	475 622	116 860	358 762	0
Laenunõuded	368 090	116 263	251 827	0
Intressinõuded	107 532	597	106 935	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	475 622	116 860	358 762	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	1 101 921	441 700	660 221	0
Laenunõuded	981 385	410 000	571 385	0
Intressinõuded	120 536	31 700	88 836	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 101 921	441 700	660 221	0

Pikaajaliste nõuete all on kajastatud tütarettevõttele antud pikaajaline laen. Antud laenu intressimääraks 12% aastas. Laenu tagastamise tähtaeg ei ole ennem 31.12.2013 ning antud laenudele ei ole seatud tagatise.

Ettevõtte on aruandeaastal hinnanud alla laenunõudeid Ilmarine Engineering vastu kogusummas 704 tuhat eurot, tulenevalt viimase tütarettevõtte AS Ilmarine pankrotist. Ülejäänud tütar- ja sidusettevõtetele antud laenude osas ei ole vajadust täiendavateks allahindlusteks.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	1 000 000	1 078 825	5
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11 000	9 390	6
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 419 970	355 308	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 430 970	1 443 523	

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse on kajastatud nende õiglases väärtuses.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11547173	OÜ PowerDrive	Eesti	Investeeringute haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OÜ PowerDrive	1 078 825	0	0	0	0	-78 825	1 000 000
Kokku	1 078 825	0	0	0	0	-78 825	1 000 000

Alates 2012.aastast kajastab ettevõtte investeeringuid tütarettevõtjatesse õiglasel väärtusel. Sellest tulenevalt on tütarettevõtja osaluse väärtust korrigeeritud 79 tuhande euro võrra. Tütarettevõtjale PowerDrive kuulub osalus uudsel tehnoloogial põhinevat tuulegeneraatorit arendavas ettevõttes. Nimetatud osaluse väärtuse leidmisel on aluseks võetud ettevõttesse kaasatud sõltumatule investorile emiteeritud osa väärtus.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12013166	OÜ my!WIND	Eesti	Tuulegeneraatorite tootmine	30	30
12346100	OÜ BEIG Invest	Eesti	Valdusfirmade tegevus	0	28

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OÜ my!WIND	9 390	0	0	0	0	610	10 000
OÜ BEIG Invest	0	2 500	-1 807	0	0	307	1 000
Kokku	9 390	2 500	-1 807	0	0	917	11 000

Omandatud osalused

Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

2011.aasta veebruaris omandati 30%-line osalus väiketuulikute arendamise ja tootmisega tegelevas ettevõttes OÜ my!WIND. Omandatud osaluse eest tasuti 17,135 eurot.

Alates 2012.aastast on investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatud õiglase väärtuse meetodil, võttes aluseks sidusettevõtja poolt tulevikus genereeritava rahavoo diskonteeritud nüüdsväärtuse. Lähtuvalt eeltoodust on ettevõttele kuuluva OÜ my!WIND osaluse väärtuseks 10 tuhat eurot.

Aruandeaastal asutas ettevõtte investeeringuid haldava ettevõtte OÜ BEIG Invest. Aasta jooksul võõrandati ettevõttest 72% ning seisuga 31.12.2012 kuulus ettevõttele 28% osalus OÜ-s BEIG Invest. Õiglase väärtuse meetodi alusel kajastatuna on kõnelause osaluse väärtuseks 1 tuhat eurot.

Lisa 7 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2010	289 935	289 935
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	65 373	65 373
31.12.2011	355 308	355 308
Kajastatud õiglasest väärtuses	355 308	355 308
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 064 662	1 064 662
31.12.2012	1 419 970	1 419 970
Kajastatud õiglasest väärtuses	1 419 970	1 419 970

Muude pikaajaliste finantsinvesteeringute all on kajastatud investeeringud ettevõtetesse OÜ Cleveron, milles omatakse 15%-list osalust ning OÜ Ilmarine Engineering, milles omatakse 12,5% osalust. OÜ Cleveron tegeleb iseteeninduslike postipakiautomaatide arendamise ning tootmisega. OÜ Ilmarine Engineering põhitegevusalaks on keerukate insenertehniliste terviklahenduste pakkumine metallitööstuse ning masinaehituse valdkonnas.

Muud pikaajalised investeeringud kajastatakse nende õiglasest väärtuses, mis leitakse ettevõtte tuleviku rahavoogude diskonteeritud nüüdiväärtuse abil. Aruandeaastal moodustas muude pikaajaliste finantsinvesteeringute õiglase väärtuse määramisel tekkinud kasum 1 065 tuhat eurot.

Lisa 8 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikelt	2 871 567	0	2 871 567	0	12%	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	2 871 567	0	2 871 567	0			
Laenukohustused kokku	2 871 567	0	2 871 567	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikelt	2 507 793	0	2 507 793	0	12%	EUR	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	2 507 793	0	2 507 793	0			
Laenukohustused kokku	2 507 793	0	2 507 793	0			

Ettevõtte on saanud omanikelt pikaajalist sihtotstarbelist laenu. Saadud laenude sihtotstarve on investeeringute tegemine ning

sidusettevõtete tegevuse finantseerimine. Laenudel ei ole tagatisi.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	2 496	2 496	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 496	2 496	0	0

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 764	1 764	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 764	1 764	0	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust reservkapitali moodustamiseks) seisuga 31. detsember 2012 moodustas 54,869 (2011: 34,322) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 43,347 (2011: 27,114) eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 11,522 (2011: 7,208) eurot.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei ole palgalist tööjõudu. Samuti ei makstud ega arvestatud tasusid ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-78 825	-24 590
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	35 877	-7 745
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	391 829	116 496
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	391 829	116 496
Intressitulud	30 818	59 507
Intressitulu hoiustelt	2	254
Intressitulu laenudelt	30 816	59 253
Intressikulud	-306 374	-259 774
Intressikulu laenudelt	-306 374	-259 774
Kokku finantstulud ja -kulud	73 325	-116 106

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ WNB Project
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	1 903 772	0	1 656 735
Tütarettevõtjad	358 761	0	328 543	0
Sidusettevõtjad	16 860	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	967 795	0	851 058

2012	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	21 167	0	0	0	56 470	12 500
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	13 430	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	21 168	0	0	0	296 548	270 929
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	160 237	139 256

Ettevõtte on saanud pikaajalist laenu osanikelt - emaettevõttelt WNB Project ning MP-Logistics.

Lisaks ülalnimetatud laenutehingutele on ettevõtte 2012.aasta jooksul soetanud investteeringute juhtimise teenust emaettevõttelt WNB Project 21 tuhande (2011: 21 tuhande) euro ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.11.2013

SIBO Invest OÜ (registrikood: 11490119) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	19.11.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIBO Invest OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud SIBO Invest OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Me viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatajate teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Vastupidise kokkuvõtte avaldamise alus

SIBO Invest OÜ bilansis 31. detsember 2012 on kajastatud 100%-line osalus tütarettevõttes OÜ PowerDrive. Vastavalt Raamatupidamise Seadusele on SIBO Invest OÜ kohustatud koostama konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande. SIBO Invest OÜ ei ole konsolideerinud tütarettevõtte finantsnäitajaid, raamatupidamise aastaaruandes on tütarettevõtte OÜ PowerDrive kajastatud õiglase väärtuse meetodil.

SIBO Invest OÜ bilansis 31. detsember 2012 on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna 15%-line osalus Cleveron OÜ-s. Osaluse väärtuse hindamisel kasutas SIBO Invest OÜ juhtkond õiglase väärtuse meetodit, saades osaluse väärtuseks 1 419 tuh. eurot. Kasutades juhtkonnapoolseid eeldusi, oleks meie hinnangul nimetatud finantsinvesteeringu õiglane väärtus 1096 tuh. eurot. Seetõttu peaks bilansis seisuga 31. detsember 2012 kajastama pikaajalisi finantsinvesteeringuid 323 tuh. euro võrra väiksemana ning nimetatud summa tuleks kanda aruandeperioodi kuludesse.

Vastupidine kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, tingituna lõigus „Vastupidise kokkuvõtte alus“ käsitletud asjaolude läbivast mõjust raamatupidamise aastaaruandele, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt SIBO Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

20. november 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

SIBO Invest OÜ (registrikood: 11490119) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	20.11.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 092
Kokku	54 869
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 869
Kokku	54 869

Osaühingu SIBO Invest juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2012.aasta puhaskahjum summas 51,092 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumiks. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku kogunenud jaotamata kasumist osanikele dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2490	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	wnb@wnb.ee