

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: SIBO Invest OÜ

registrikood: 11490119

tänavatalu nimi, Valge 13
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10415

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12

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.

Esimesed investeeringud tegi ettevõtte 2008.aastal, mil omandati osalused ettevõtetes OÜ SmartPOST ja OÜ Ilmarine Engineering.

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

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.

Mõlema ülalnimetatud investeeringu puhul oli 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 ei plaani olulisi muudatusi järgmisteks aastateks. Keskendutakse olemasolevate investeeringute strateegilisele juhtimisele ning väärtuse kasvatamisele. Sobivate tingimuste korral ei välistata ka uusi investeeringuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ SIBO Invest 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ SIBO Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 935	2 204 808	2
Kokku käibevara	21 935	2 204 808	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	27 138 012	18 467 779	3
Kokku põhivara	27 138 012	18 467 779	
Kokku varad	27 159 947	20 672 587	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 800	1 770	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 800	1 770	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	26 591 108	21 659 520	5
Kokku pikaajalised kohustused	26 591 108	21 659 520	
Kokku kohustused	26 592 908	21 661 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 000	40 000	7
Ülekurss	3 490 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 028 703	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 939 258	-1 028 703	
Kokku omakapital	567 039	-988 703	
Kokku kohustused ja omakapital	27 159 947	20 672 587	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	09.04.2008 - 31.12.2008
Mitmesugused tegevuskulud	-333 338	-88 613
Ärikasum (-kahjum)	-333 338	-88 613
Finantstulud ja -kulud	-1 605 920	-940 090
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 939 258	-1 028 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 939 258	-1 028 703

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	09.04.2008 - 31.12.2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-333 338	-88 613	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30	1 770	6
Laekunud intressid	10 705	23 022	
Kokku rahavood äritegevusest	-322 603	-63 821	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-11 705 686	4
Antud laenud	-7 780 000	-6 705 685	3
Laekunud intressid	519 730	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 260 270	-18 411 371	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 400 000	20 640 000	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 400 000	20 640 000	
Kokku rahavood	-2 182 873	2 164 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 204 808	40 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 182 873	2 164 808	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 935	2 204 808	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.04.2008	40 000		0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		-1 028 703	-1 028 703
31.12.2008	40 000		-1 028 703	-988 703
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0		-1 939 258	-1 939 258
Emiteeritud osakapital	5 000	3 490 000	0	3 495 000
31.12.2009	45 000	3 490 000	-2 967 961	567 039

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SIBO Invest 2009. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiateks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte 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 sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtjate poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel finantstuluna, kui Ettevõtte tekib õigus neile dividendidele, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle tütar- või sidusettevõtte soetamist Ettevõtte poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

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 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 1.01.2008 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	21 935	2 204 808
Kokku raha	21 935	2 204 808

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11 705 686	11 705 686	4
Pikaajalised nõuded	15 432 326	6 762 093	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	27 138 012	18 467 779	

Pikaajaliste nõuete all on kajastatud sidusettevõtetele antud pikaajalised laenud. Antud laenud intressimäärad on vahemikus 6 kuu Euribor + 2% kuni 12% aastas. Laenude tagastamise tähtaeg on 31.12.2012 ning antud laenudele ei ole seatud tagatisi.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
OÜ SmartPOST	Eesti	Iseteeninduslike postkontorite arendamine ja tootmine	15	15
OÜ Ilmarine Engineering	Eesti	Metallitöööstus ja masinaehitus	24	24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
--	--	--	--	--

Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2009
OÜ SmartPOST	6 705 686	0	0	0	0	0	6 705 686
OÜ Ilmarine Engineering	5 000 000	0	0	0	0	0	5 000 000
Kokku:	11 705 686						11 705 686

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud omanikelt	26 591 108	0	26 591 108	0	9
Pikaajalised laenud kokku	26 591 108	0	26 591 108	0	
Laenukohustused kokku	26 591 108	0	26 591 108	0	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud omanikelt	21 659 520	0	21 659 520	0	9
Pikaajalised laenud kokku	21 659 520	0	21 659 520	0	
Laenukohustused kokku	21 659 520	0	21 659 520	0	

Ettevõtte on saanud omanikelt pikaajalist sihtotstarbelist laenu, mille saldo koos laenukohustusest arvestatud intressidega oli seisuga 31. detsember 2009 26,6 miljonit krooni (31.12.2008: 21,7 miljonit krooni). Laenu lõpptähtaeg on 31.12.2012 ning aastane intressimäär 12%. Saadud laenude sihtotstarve on investeringute tegemine ning sidusettevõtete tegevuse finantseerimine. Laenudel ei ole tagatist.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	1 800	1 770
Kokku võlad ja ettemaksed	1 800	1 770

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	45 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Ettevõtte viis 2009.aastal läbi osakapitali suurendamise, mille tulemusena suurendati senistele osanikele - WNB Project ja MP Logistics - kuuluvate osade nimiväärtust. Osade nimiväärtuse suurendamise eest tasuti mitterahalise sissemaks teel - tasaarveldati osanike poolt antud laenukohustusega. Osakapitali suurendamise tulemusena suurenes osakapitali nimiväärtus 5 000 krooni võrra ning tekkis 3,49 miljoni krooni suurune ülekurs.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	26 591 108	0	21 659 520
Sidusettevõtjad	15 432 326	0	6 762 094	0

	2009		09.04.2008 - 31.12.2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Emaettevõtja	0	3 272 688	0	1 019 520
Sidusettevõtjad	1 409 962	0	56 408	0

Ettevõtte on saanud aruandeaasta jooksul täiendavat pikaajalist laenu osanikelt. Täpsemad laenuitingimused on toodud aastaaruande laenukohustuste lisas.

2009.aastal sidusettevõtetele antud laenude kohta on detailsem informatsioon toodud aastaaruande finantsinvesteeringute lisas.

Lisaks ülalnimetatud laenutehingutele on ettevõtte 2009.aasta jooksul soetanud investeeringute juhtimise teenust emaettevõttelt WNB Project 246 tuhande krooni ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

SIBO Invest OÜ (registrikood: 11490119) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR SIIMAR	Juhatuse liige	30.06.2010
MARTIN PETJÄRV	Juhatuse liige	30.06.2010
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	01.07.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 028 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 939 258
Kokku	-2 967 961
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 939 258
Kokku	-1 939 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing MP-Logistics	10115846	Pajumäe talu	13600 EEK
WNB Project Osaühing	11424708	Valge 13, Tallinn, Harju maakond, Eesti	26400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	office@office-services.ee
E-posti aadress	guido@wnb.ee