

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ubiquitous Ventures OÜ

registrikood: 11675474

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	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Ubiquitous Ventures on 2009.aasta suvel asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

2009.aastal tegi ettevõtte oma esimese investeeringu, millega soetati 34% osalus OÜ-s Defendec. OÜ Defendec põhitegevusalaks on traadita sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine ja arendus. Investeeringut rahastasid ettevõtte osanikud WNB Project ja Spring Capital. 2012.aastal kaasati OÜ Defendec osanikeringi kaks tugeva taustaga finantsinvestorit. Nimetatud emissiooni tulemusena vähenes ettevõttele kuuluv osalus 31.3%-ni. Aruandeaastal toimunud restruktureerimise tulemusena kuulub ettevõttele nüüd 31.3% osalus ettevõttes IOT Holding OÜ.

Seni ainsat investeeringut võib vägagi edukaks pidada - õiglasest väärtusest kajastatud ettevõttele kuuluv OÜ IOT Holding osaluse väärtus on bilansikuupäeva seisuga 1,35 miljonit eurot. Aruandeaastal uusi investeeringuid ei tehtud.

Ettevõttes ei tööta palgalisi töötajaid. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lähiaastateks ei plaanita olulisi muutusi ettevõtte tegevuses, keskendutakse tehtud investeeringu strateegilisele juhtimisele ja väärtuse kasvatamisele. Samas ei välistata sobivate tingimuste esinemisel uute investeeringute tegemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14	45	2
Nõuded ja ettemaksed	140 811	123 695	3
Kokku käibevara	140 825	123 740	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 350 000	1 308 366	4
Kokku põhivara	1 350 000	1 308 366	
Kokku varad	1 490 825	1 432 106	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	783 635	699 638	5
Kokku pikaajalised kohustused	783 635	699 638	
Kokku kohustused	783 635	699 638	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	729 656	766 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 278	-36 611	
Kokku omakapital	707 190	732 468	
Kokku kohustused ja omakapital	1 490 825	1 432 106	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-69	-232
Kokku ärikasum (-kahjum)	-69	-232
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	41 634	0
Intressikulud	-66 843	-36 379
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-25 278	-36 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 278	-36 611

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-69	-232	
Laekunud intressid	0	407	
Makstud intressid	-2	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-71	175	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-15 000	3
Antud laenude tagasimaksed	0	120 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	105 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40	15 200	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-120 000	5
Makstud intressid	0	-407	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	40	-105 207	
Kokku rahavood	-31	-32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45	77	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-31	-32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14	45	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	766 267	769 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-36 611	-36 611
31.12.2012	2 556	256	729 656	732 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-25 278	-25 278
31.12.2013	2 556	256	704 378	707 190

Täpsem informatsioon ettevõtte omakapitali kohta on toodud aastaaruande lisas Osakapital

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ubiquitous Ventures 2013. 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 eurodes.

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel 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 Ettevõttel 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 õiglasel väärtusel.

Õiglasel väärtusel kajastatavaid investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt (s.t investeeringu soetamise hetkest kuni selle realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi 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 õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv 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 ettevõttel 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.

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.

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

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	14	45
Kokku raha	14	45

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	140 811	140 811	0	0
Laenunõuded	140 811	140 811	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	140 811	140 811	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	123 695	123 695	0	0
Laenunõuded	123 695	123 695	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 695	123 695	0	0

Bilansikuupäeva seisuga on ettevõtte lühiajaline laenunõue sidusettevõtja IoT Holding OÜ vastu. Laenunõude põhiosa ning intresside kogusumma oli 31.12.2013 seisuga 141 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2012 oli kõnealuse laenusaldo kogusumma 124 tuhat eurot. Kõnealune laen on 15% intressimääraga ning laenule ei ole seatud tagatisi.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12580341	IOT Holding OÜ	Eesti	Traadita sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine ja arendus	0	31

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
IOT Holding OÜ	0	1 441 104	0	0	0	-91 104	1 350 000
Kokku	0	1 441 104	0	0	0	-91 104	1 350 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
IOT Holding OÜ	31	10.12.2013	1 441 104

2013.aastal toimunud restruktureerimise tulemusena omandas ettevõtte mitterahalise sissemakse üleandmise tulemusena 31.3% osaluse ettevõttes IOT Holding OÜ. Mitterahaline sissemakse tehti seni ettevõttele kuulunud OÜ Defendec osadega. Sidusettevõtja IOT Holding on kajastatud õiglases väärtuses, mis on leitud 2012.aastal toimunud sõltumatute osapooltele emiteeritud uute Defendec osade väärtuse kaudu.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikelt	783 635	0	783 635	0	12	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	783 635	0	783 635	0			
Laenukohustused kokku	783 635	0	783 635	0			
	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	699 638	0	699 638	0	12	EUR	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	699 638	0	699 638	0			
Laenukohustused kokku	699 638	0	699 638	0			

Ettevõtte on pikaajaline laenukohustus omanikelt saadud laenu näol. Laenu sihtotstarbeks on sidusettevõtja OÜ IOT Holding finantseerimine, laen on ilma tagatiseta. Bilansikuupäeva seisuga oli kõnealuse laenu saldo 784 (2012: 700) tuhat eurot.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest 1,278-eurose nimiväärtusega osast.		

Ettevõtte vaba jaotamiskõlblik omakapital oli 31.12.2013 seisuga 704,378.- (2012: 729,656.-) eurot, mille jaotamisel dividendideks oleks suurim võimalik dividendide summa 556,459.- (2012: 576,428.-) eurot. Nimetatud summa väljamaksmisega kaasneb tulumaksukohustus summas 147,919.- (2012: 153,228.-) eurot.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud nii 2013. kui ka 2012. aastal palgalisi töötajaid. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	783 635	0	699 638
Sidusettevõtjad	140 811	0	123 695	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	40	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	0	15 200	120 000
Sidusettevõtjad	0	0	15 000	120 000	0	0

Ettevõtte on bilansikuupäeva seisuga osanikelt saadud sihtotstarbelise laenu näol pikaajaline laenukohustus summas 784 tuhat eurot. Täpsem informatsioon laenu kohta on toodud aruande laenukohustuste lisas.

Sidusettevõttele IOT Holding OÜ antud laenu jääk oli 141 tuhat eurot. Lisainformatsioon laenu tingimuste kohta on toodud aruande nõuete lisas.

Muid tehinguid aruandeaasta jooksul seotud osapooltega pole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2014

Ubiquitous Ventures OÜ (registrikood: 11675474) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR SIIMAR	Juhatuse liige	13.08.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	729 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-25 278
Kokku	704 378
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	704 378
Kokku	704 378

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2013.aasta puhaskahjum summas 25,278.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku seisuga 31.12.2013 kogunenud kasumist dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Spring Capital OÜ	11471582	Tartu mnt 7-7	1278 EUR
WNB Project Osaühing	11424708		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	wnb@wnb.ee