

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: WISE CAPITAL GROUP OÜ

registrikood: 12393341

tänavatänu nimi, Tornimäe tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 56488858

e-posti aadress: info@wisecapital.ee

veebilehe aadress: www.wisecapital.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Lisa 4 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne	10
Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 17.12.2012 eesmärgiga luua ning leida erinevaid investeerimisvõimalusi Eestis, alustades premium-klassi sõidukitega seotud tegevusalalt ning laienedes kinnisvara valdkonda. Tänapäeval on ettevõttel kolm tütarettevõtet mis on järk-järgult arendamas enda tegevusi vastavalt plaanidele ning kokkuvõtvalt võib rahu olla WISE CAPITAL GROUP OÜ arenguga mis on olnud eesmärgipärane.

2016.a.oli kontserni müügi käive oli 236,6 tuhat eurot ja kontsern lõpetas 2016. majandusaasta kasumiga 144,0 tuhat eurot.

Ettevõttes ei töötanud töölepinguga töötajaid, juhatuse liikmele arvestati tütarettevõtjast juhatuse liikme tasu kokku 5,2 tuhat eurot.

Ettevõttele on juhatuse poolt seatud 2017.a. eesmärgiks kasumlikkuse kasv, positiivne EBITDA ning kriisieelses majanduskeskkonnas piisava rahavoo tagamine. Sel eesmärgil on jätkuvalt tõenäoline ühinemine/ülevõtmine mõne finantsiliselt tugeva samas sektoris tegutseva ettevõttega (sobiva ning sünergiat tootva äriplaani inkorporeerimise teel), samuti müügitulu suurendamine ning turustuskanalite loomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	140 144	123 054
Finantsinvesteeringud	469 957	206 860
Nõuded ja ettemaksed	10 253	17 228
Varud	5 000	0
Kokku käibevarad	625 354	347 142
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	2 500
Materiaalsed põhivarad	142 082	159 242
Kokku põhivarad	147 082	161 742
Kokku varad	772 436	508 884
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 925	261 505
Võlad ja ettemaksed	103 508	2 079
Kokku lühiajalised kohustised	108 433	263 584
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	300 419	25 745
Kokku pikaajalised kohustised	300 419	25 745
Kokku kohustised	408 852	289 329
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 055	108 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 029	108 072
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	363 584	219 555
Kokku omakapital	363 584	219 555
Kokku kohustised ja omakapital	772 436	508 884

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	236 618	164 770
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199 584	-97 511
Mitmesugused tegevuskulud	-15 851	-10 612
Tööjõukulud	-6 863	-6 367
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 160	-17 160
Ärikasum (kahjum)	-2 840	33 120
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5 543	0
Intressitulud	153 612	75 140
Intressikulud	-1 000	0
Muud finantstulud ja -kulud	-200	-188
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 029	108 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 029	108 072
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	144 029	108 072

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 840	33 120
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	17 160	17 160
Kokku korrigeerimised	17 160	17 160
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 974	-12 634
Varude muutus	-5 000	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	98 929	-1 525
Laekunud intressid	23	12
Muud rahavood äritegevusest	-5 743	-200
Kokku rahavood äritegevusest	109 503	35 933
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-35 833
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-64 458	1 800
Antud laenud	-428 509	-208 210
Antud laenude tagasimaksed	244 871	101 350
Laekunud intressid	153 589	75 140
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-94 507	-65 753
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 000	35 833
Saadud laenude tagasimaksed	-19 906	0
Makstud intressid	-1 000	-5 383
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 094	30 450
Kokku rahavood	17 090	630
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	123 054	122 424
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 090	630
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 144	123 054

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	108 983	111 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)		108 072	108 072
31.12.2015	2 500	217 055	219 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)		144 029	144 029
31.12.2016	2 500	361 084	363 584

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WISE CAPITAL GROUP OÜ 2016. aasta raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kontserni konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud konsolideeritud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne on koostatud eurodes ja 2016.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad WISE CAPITAL GROUP OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtjate W-MOTION OÜ ja WISE REAL ESTATE OÜ ja MAMM GROUP OÜ finantsnäitajad.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

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.

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 tütarettevõtjasse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediiti), 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.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on konsolideeritud bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse konsolideeritud bilansist välja.

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 õiglasel väärtuses). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil 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. Vastavalt kehtivale seadusele on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 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 tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osahingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 788
Sotsiaalmaksud	1 703	1 580
Kokku tööjõukulud	6 863	6 368

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	150 000		150 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		128 000		105 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 788

Lisa 4 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	40 059	12 075
Finantsinvesteeringud	619 958	371 860
Varud	5 000	0
Kokku käibevarad	665 017	383 935
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	79 567	91 120
Kokku põhivarad	79 567	91 120
Kokku varad	744 584	475 055
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	278 000	255 000
Võlad ja ettemaksed	103 000	500
Kokku lühiajalised kohustised	381 000	255 500
Kokku kohustised	381 000	255 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 055	108 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 029	108 072
Kokku omakapital	363 584	219 555
Kokku kohustised ja omakapital	744 584	475 055

Lisa 5 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	40 300	13 920
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 800	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 478	-326
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 022	13 594
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjalt	-14 052	19 330
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-5 542	0
Intressitulud	153 601	55 818
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 029	88 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 029	88 742

Lisa 6 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 022	13 594
Varude muutus	-5 000	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	100 000	0
Laekunud intressid	12	8
Kokku rahavood äritegevusest	105 034	13 602
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-14 052	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-64 458	0
Antud laenud	-420 000	-208 210
Antud laenude tagasimaksed	244 871	101 350
Laekunud intressid	153 589	75 140
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 050	-31 720
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	23 000	0
Kokku rahavood	27 984	-18 118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 075	30 193
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27 984	-18 118
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 059	12 075

Lisa 7 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	108 983	111 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)		108 072	108 072
31.12.2015	2 500	217 055	219 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)		144 029	144 029
31.12.2016	2 500	361 084	363 584
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	2 500	79 568	82 068
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	-2 500	-14 052	-16 552
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 500	426 600	429 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2017

WISE CAPITAL GROUP OÜ (registrikood: 12393341) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI PIHEL	Juhatuse liige	17.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	144 029
Kokku	361 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	361 084
Kokku	361 084

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	40300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Pihel	38804110402		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56488858
E-posti aadress	info@wisecapital.ee
Veebilehe aadress	www.wisecapital.ee