

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: WISE CAPITAL GROUP OÜ

registrikood: 12393341

tänavatalu nimi, Tornimäe 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +372 56488858

e-posti aadress: henripihel@gmail.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Lisa 5 Konsolideerimata bilanss	11
Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne	12
Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	12
Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 17.12.2012.a. eesmärgiga leida investeerimisvõimalusi premium-klassi autodega seotud tegevusaladel.

2013-2014 aruandeaastatel ettevõttel müügitulu puudus ning kontsern lõpetas 2014.majandusaasta kasumiga 66 153 eurot. Ettevõtja asutas 19.02.2013.a. 100% omanduses oleva W MOTION OÜ ning 27.06.2014.a. omandas 100% osaluse WISE REAL ESTATE OÜ-s.

Ettevõttes ei töötanud töölepinguga töötajaid, juhatuse liikmele arvestati tüttarettevõtjast juhatuse liikme tasu kokku 4650 eurot.

Ettevõttele on juhatuse poolt seatud 2015.a. eesmärgiks kasumlikkuse kasv, positiivse EBITDA ning oluliselt halvenenud poliitilises ja majanduskeskkonnas piisava rahavoo tagamine. Sel eesmärgil on tõenäoline ka ühinemine (ülevõtmine) mõne finantsiliselt tugeva samas sektoris tegutseva ettevõttega sobiva ning sünergiat tootva äriplaani inkorporeerimise teel, samuti müügitulu suurendamine ning turustuskanalite loomine ning renditeenuste arendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	122 424	209 043
Finantsinvesteeringud	100 000	0
Nõuded ja ettemaksed	4 594	697
Kokku käibevara	227 018	209 740
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0
Materiaalne põhivara	140 569	0
Kokku põhivara	143 069	0
Kokku varad	370 087	209 740
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	255 000	150 000
Võlad ja ettemaksed	3 604	14 410
Kokku lühiajalised kohustused	258 604	164 410
Kokku kohustused	258 604	164 410
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 830	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 153	42 830
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	111 483	45 330
Kokku omakapital	111 483	45 330
Kokku kohustused ja omakapital	370 087	209 740

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	271 440	158 074
Muud äritulud	42 826	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-236 036	-113 726
Mitmesugused tegevuskulud	-3 466	-1 530
Tööjõukulud	-6 185	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 431	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	66 148	42 823
Muud finantstulud ja -kulud	5	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 153	42 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 153	42 830
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	66 153	42 830

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	66 148	42 823
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 431	0
Kokku korrigeerimised	2 431	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 897	-697
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 806	14 410
Laekunud intressid	5	7
Kokku rahavood äritegevusest	53 881	56 543
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-143 000	0
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-100 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-245 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	105 000	150 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 000	150 000
Kokku rahavood	-86 619	206 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	209 043	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86 619	206 543
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	122 424	209 043

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 830		42 830
31.12.2013	2 500	42 830	0	45 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)		66 153		66 153
31.12.2014	2 500	108 983	0	111 483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WISE CAPITAL GROUP OÜ 2014. 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 2014.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad WISE CAPITAL GROUP OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtja W-MOTION 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 investeringud tütarettevõtjasse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud õiglasel väärtuses.

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.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot või mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 õiglasest väärtusest). 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 netosummal. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide 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 ärioludele 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12424107	W MOTION OÜ	Eesti	Autode ja -tarvikute müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
W MOTION OÜ	45 670	23 621	69 291
Kokku	45 670	23 621	69 291

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
WISE REAL ESTATE OÜ	100	27.06.2014	2 500

Lisa 3 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 650	0
Sotsiaalmaksud	1 535	0
Kokku tööjõukulud	6 185	0

Kontsernis töötas 2014.a.osalise tööajaga vaid juhatuse liige kellele arvestati juhatuse liikme tasu kokku 4650 eurot.

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Wise Capital Group
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000	10 960

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	105 000

2013	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 960		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2014	2013
Arvestatud tasu		4 650	0

Lisa 5 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	30 193	150 160
Finantsinvesteeringud	265 000	0
Kokku käibevara	295 193	150 160
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	71 790	45 670
Kokku põhivara	71 790	45 670
Kokku varad	366 983	195 830
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	255 000	150 000
Võlad ja ettemaksed	500	500
Kokku lühiajalised kohustused	255 500	150 500
Kokku kohustused	255 500	150 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 830	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 153	42 830
Kokku omakapital	111 483	45 330
Kokku kohustused ja omakapital	366 983	195 830

Lisa 6 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Muud äritulud	42 826	0
Mitmesugused tegevuskulud	-297	-347
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 529	-347
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	23 621	43 170
Muud finantstulud ja -kulud	3	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 153	42 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 153	42 830

Lisa 7 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 529	-347
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	500
Laekunud intressid	4	7
Kokku rahavood äritegevusest	42 533	160
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	-2 500
Antud laenud	-265 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-267 500	-2 500
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	105 000	150 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 000	150 000
Kokku rahavood	-119 967	147 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 160	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-119 967	147 660
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 193	150 160

Lisa 8 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 830	42 830
31.12.2013	2 500	42 830	45 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)		66 153	66 153
31.12.2014	2 500	108 983	111 483

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

WISE CAPITAL GROUP OÜ (registrikood: 12393341) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI PIHEL	Juhatuse liige	30.06.2015

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56488858
E-posti aadress	henripihel@gmail.com