

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Ubiquitous Ventures OÜ

registrikood: 11675474

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

2009.aastal tegi ettevõte 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. 2013.aastal toimunud restruktureerimise tulemusena kuulus ettevõttele 31.3% osalus ettevõttes IoT Holding OÜ.

2014.aastal laiendas IoT Holding osanikeringi uute investorite kaasamise näol. Kõnealuse protsessi käigus konverteeris laenuõude IoT Holding osakapitali ka Ubiquitous Ventures OÜ. Selle tulemusena vähenes ettevõttele kuuluv osalus 23.1%ni.

Õiglases väärtuses kajastatud ettevõttele kuuluv OÜ IoT Holding osaluse väärtus on bilansikuupäeva seisuga 1,1 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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	39	11	2
Kokku käibevara	39	11	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 092 482	1 092 482	3
Kokku põhivara	1 092 482	1 092 482	
Kokku varad	1 092 521	1 092 493	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	144	
Kokku lühiajalised kohustused	0	144	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	983 365	877 756	4
Kokku pikaajalised kohustused	983 365	877 756	
Kokku kohustused	983 365	877 900	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 781	704 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 437	-492 597	
Kokku omakapital	109 156	214 593	
Kokku kohustused ja omakapital	1 092 521	1 092 493	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-88	-227
Kokku ärikasum (-kahjum)	-88	-227
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-407 017
Intressikulud	-105 349	-85 353
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105 437	-492 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 437	-492 597

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-88	-227	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-144	144	
Kokku rahavood äritegevusest	-232	-83	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	260	80	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	260	80	
Kokku rahavood	28	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11	14	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	39	11	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	704 378	707 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-492 597	-492 597
31.12.2014	2 556	256	211 781	214 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-105 437	-105 437
31.12.2015	2 556	256	106 344	109 156

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ubiquitous Ventures 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 tuletisinstrumentid, 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 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.

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 kehtis maksumäär 21/79) 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	39	11
Kokku raha	39	11

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12580341	IoT Holding OÜ	Eesti	Traadita sensorvõrgu lahenduste arendus ja väljatöötamine	23	23

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Muud muutused	31.12.2015
IoT Holding	1 092 483	0	0	1 092 483
Kokku	1 092 483	0	0	1 092 483

Ettevõttele kuulub 23.1%ne osalus sidusettevõtjas IoT Holding OÜ.

Sidusettevõtja on kajastatud õiglases väärtuses, mis on leitud kolmandatele osapooltele emiteeritud osade väärtuse alusel.

Aruandeaastal pole toimunud muutusi ettevõttele kuuluva osaluse suuruse ega selle õiglase väärtuse osas.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikelt	983 365	0	983 365	0	12	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	983 365		983 365				
Laenukohustused kokku	983 365		983 365				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikelt	877 756	0	877 756	0	12	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	877 756	0	877 756	0			
Laenukohustused kokku	877 756	0	877 756	0			

Ettevõtte on pikaajaline laenukohustus omanikelt saadud laenude näol. Laenu sihtotstarbeks on sidusettevõtja OÜ IoT Holding finantseerimine, laen on ilma tagatiseta. Bilansikuupäeva seisuga oli kõnealuse laenu saldo 983 (2014: 878) tuhat eurot.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 106,344.- (2014: 211,781.-) eurot, mille jaotamisel dividendideks oleks suurim võimalik dividendide summa 85,075.- (2014: 169,425.-) eurot. Nimetatud summa väljamaksmisega kaasneb tulumaksukohustus summas 21,269.- (2014: 42,356.-) eurot.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud nii 2015. kui ka 2014. aastal palgalisi töötajaid. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	983 365	0	877 756

2015	Saadud laenud
Emaettevõtja	260
2014	Saadud laenud
Emaettevõtja	80

Ettevõtte on bilansikuupäeva seisuga osanikelt saanud sihtotstarbelise laenu näol pikaajaline laenukohustus summas 983 tuhat eurot. Täpsem informatsioon laenu kohta on toodud aruande laenukohustuste lisas.

Muid tehinguid aruandeaasta jooksul seotud osapooltega pole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.06.2016

Ubiquitous Ventures OÜ (registrikood: 11675474) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR SIIMAR	Juhatuse liige	15.08.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	211 781
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105 437
Kokku	106 344
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	106 344
Kokku	106 344

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2015.aasta puhaskahjum summas 105,437 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku kogunenud jaotamata 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		1278 EUR
WNB Project Osaühing	11424708		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	wnb@wnb.ee