

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: WNB Project Osühing

registrikood: 11424708

tänavanimi: Lõõtsa tn

maja number: 8a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6221886

e-posti aadress: office@youroffice.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressitulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

WNB Project OÜ on valdusettevõtte, kelle tütarettevõtted 31.12.2018.a.on:

- OÜ Fellini Maja, osalus 100%
- OÜ SIBO Invest, osalus 66%
- OÜ WNB Marine, osalus 100%

31.12.2017 tütarettevõtted:

- OÜ Fellini Maja, osalus 100%
- OÜ SIBO Invest, osalus 66%
- OÜ SKK Sarg, osalus 0%
- OÜ WNB Marine, osalus 100%

OÜ SKK Sarg lõpetas tegevuse 2017.a.

OÜ Fellini Maja on kinnisvarainvesteeringutega tegelev ettevõtte, mille peamiseks investeeringuks seisuga 31.12.2018.a oli Viljandis asuv tootmishoone. Kõnealuse objekti turuväärtus on 483 tuhat eurot ning 2018. aastal genereeritud üüritulu 44 094 eurot, mis on 10 737 eurot rohkem kui 2017. aastal. 2018. aasta lõpptulemiks ca 15 tuhande eurone puhaskasum. 2016. aastal teenis ettevõtte ca 3 tuhat eurot puhaskasumit.

OÜ SIBO Invest on valdusfirma, mille kaasomanikuks on OÜ MP-Logistics. OÜ SIBO Invest haldab investeeringuid ettevõtetesse OÜ Ilmarine Engineering, OÜ Cleveron, OÜ PowerDrive, BEIG Invest OÜ ning OÜ my!WIND. Mitmeid investeeringuid on ettevõtte teinud koostöös Eesti Arengufondiga. OÜ SIBO Invest poolt hallatavate investeeringute väärtus oli 2018. aasta lõpu seisuga 2 miljonit eurot, (2017:2 miljonit eurot). OÜ SIBO Invest 2018. aasta majandustulemiks kujunes 8 17 tuhande eurone kahjum (2017: 691 tuhande eurone kahjum).

WNB Marine OÜ on valdusfirma, mis omab investeeringut USAs registreeritud ettevõttes MarineXplore Inc. Ettevõtte 2018.a ja 2017.a.. ettevõtte müügitulu ei teeninud .Ettevõtte omanikud on võtnud vastu otsuse alustada likvideerimismenetlust.

Lisaks ülalnimetatud tütarettevõtetele omab WNB Project osalusi järgmistes ettevõtetes seisuga 31.12.2018.a:

- OÜ Ubiquitous Ventures (valdusfirma), osalus 50%
- OÜ Eesti Digiraamatute Keskus (e-raamatute vahendus), osalus 14%
- OÜ Click & Grow Holding Inc (kõrgtehnoloogiliste taimekasvatussüsteemide arendus ja tootmine), osalus 14,7%
- Tapvei Estonia OÜ (Väikeloomade pesamaterjali ning klotside tootmine ning müük),osalus 23,5%

31.12.2017.a.omas WNB Projekt OÜ osalusi järgmistes ettevõtetes:

- OÜ Ubiquitous Ventures (valdusfirma), osalus 50%
- OÜ Eesti Digiraamatute Keskus (e-raamatute vahendus), osalus 14%
- OÜ Click & Grow Holding Inc (kõrgtehnoloogiliste taimekasvatussüsteemide arendus ja tootmine), osalus 14,7%
- Tapvei Estonia OÜ (Väikeloomade pesamaterjali ning klotside tootmine ning müük),osalus 25%

WNB Project OÜ 2018.a. lõpptulemuseks kujunes 582 888 eurone kasum. (2017. aasta 2 423 026 eurone kasum).

Peamised finantssuhtarvud:

	2017	2016
Müügitulu	50	10 290
Puhaskasum/-kahjum	582 888	2 423 026
Käibevara	40 419	236 012
Lühiajalised kohustused	436	1 207
Puhasrentaablus	1 165 776%	23 547%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17 753,3	195,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 691	4 012	2
Nõuded ja ettemaksed	38 728	232 000	3
Kokku käibevarad	40 419	236 012	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	397 884	463 567	5,6
Finantsinvesteeringud	4 542 697	4 032 090	7
Nõuded ja ettemaksed	5 765 985	4 898 683	3
Kinnisvarainvesteeringud	870 834	870 834	8
Kokku põhivarad	11 577 400	10 265 174	
Kokku varad	11 617 819	10 501 186	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	436	1 207	
Kokku lühiajalised kohustised	436	1 207	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 001 292	6 466 776	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 001 292	6 466 776	
Kokku kohustised	7 001 728	6 467 983	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	11
Ülekurss	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 992 301	1 569 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 888	2 423 026	
Kokku omakapital	4 616 091	4 033 203	
Kokku kohustised ja omakapital	11 617 819	10 501 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	50	10 290	12
Mitmesugused tegevuskulud	-65 099	-38 210	13
Muud ärikulud	-220	-350	
Ärikasum (kahjum)	-65 269	-28 270	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-2 685	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-65 683	-462 105	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	513 124	2 851 420	7
Intressitulud	598 232	510 176	
Intressikulud	-397 516	-364 525	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-80 985	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	582 888	2 423 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 888	2 423 026	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WNB Project Osaühing 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standard.

Eesti finantsaruandluse standardi 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.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole näidatud teisiti.

WNB Project OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp ning on konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest vabastatud vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahvis 29 lõikes 1 toodud erandile.

WNB Project Osaühing 2018.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande nõuetest.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid ning muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende turuhinna või omakapitali väärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadava tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi turuhind või omakapitali väärtus. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi turuhind või omakapitali väärtus. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte:

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte 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.

Tütarettevõtte osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodit kasutades, st investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida hiljem korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus muüügikulutused) ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande.

Sidusettevõtted:

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse sidusettevõtte õiglast väärtust ning muutus kajastatakse läbi kasumiaruande.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab (kas omanikuna või kapitalirenditingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontsernipoolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul on tegemist ainult kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. 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 omapärasest 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	867	867
Arvelduskontod	824	3 145
Kokku raha	1 691	4 012

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 036	9 036	0	0	4
Muud nõuded	5 793 456	27 471	5 765 985	0	
Laenunõuded	2 305 051	27 471	2 277 580	0	16
Intressinõuded	3 488 405	0	3 488 405	0	16
Ettemaksed	1 693	1 693	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 693	1 693	0	0	
Muud nõuded	528	528	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 804 713	38 728	5 765 985	0	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 454	6 454	0	0	4
Muud nõuded	5 122 008	223 325	4 898 683	0	
Laenunõuded	4 847 730	223 325	4 624 405	0	16
Intressinõuded	274 278	0	274 278	0	16
Ettemaksed	1 693	1 693	0	0	
Muud makstud ettemaksed	1 693	1 693	0	0	
Muud nõuded	528	528	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 130 683	232 000	4 898 683	0	

Muud nõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoolte vastu 31.12.2018 seisuga summas 5 787 602 (31.12.17 4 616 934) eurot (lisa 16).

Antud laenude alusvaluuta on euro, laenuintress 6-12% ja tagasimaksetähtaeg 31.12.2020.a.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	164	518
Ettemaksukonto jääk	8 872	5 936
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 036	6 454

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11490119	SIBO Invest OÜ	Eesti	valdusäriühing	66	66
11511241	Fellini Maja OÜ	Eesti	kinnisvara üürile andmine	100	100
12246634	WNB Marine OÜ	Eesti	peakontorite tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018
SIBO Invest OÜ	1 873	1 873
Fellini Maja OÜ	2 557	2 557
WNB Marine OÜ	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 430	4 430

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11675474	Ubiquitous Ventures OÜ	Eesti	valdusäriühing	50	50
10431089	Tapvei Estonia OÜ	Eesti	Väikeloomadele haava puidust allapanu, pesamaterjali ning klotside tootmine ja müük	25	23.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2017	Muud muutused	31.12.2018
Ubiquitous Ventures OÜ	84 137	-65 683	18 454
Tapvei Estonia OÜ	375 000	0	375 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	459 137	-65 683	393 454

Ubiquitous Ventures OÜ-s õiglase väärtus 31.12.2018.a. 18 455 eurot (2017:84 137),allahindlus 65 682 eurot.

Õiglase väärtuse leidmisel on lähtunud hiljuti aset leidnud ostu-müügi tehingutest sama või sarnaste finantsinstrumentide puhul.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	4 032 090	4 032 090
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	510 607	510 607
31.12.2018	4 542 697	4 542 697
Kajastatud õiglases väärtuses	4 542 697	4 542 697

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	870 834
31.12.2017	870 834
31.12.2018	870 834

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	7 001 292	0	7 001 292	0	6%	EUR	31.12.2020	16
Pikaajalised laenud kokku	7 001 292		7 001 292					
Laenukohustised kokku	7 001 292	0	7 001 292	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	6 466 776	0	6 466 776	0	6%	EUR	31.12.2020	16
Pikaajalised laenud kokku	6 466 776	0	6 466 776	0				
Laenukohustised kokku	6 466 776	0	6 466 776	0				

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 660 151	3 193 252
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	915 038	798 313
Kokku tingimuslikud kohustised	4 575 189	3 991 565

Aruandeaastal ja 2017.a.osanike otsuse alusel dividendide välja ei makstud.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 564	25 564
Osade arv (tk)	2	2
Osakapital koosneb kahest võrdsest osast, millest ühe nimiväärtus on 12 782 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50	10 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50	10 290
Kokku müügitulu	50	10 290
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	0	10 290
Kauba müük	50	0
Kokku müügitulu	50	10 290

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-714	-8 508
Energia	-2 438	-8 533
Soojusenergia	-2 438	-8 533
Mitmesugused bürookulud	-6 883	-12 945
Lähetuskulud	-125	-984
Koolituskulud	-53 704	-7 240
Riiklikud ja kohalikud maksud	-125	0
Muud	-1 110	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-65 099	-38 210

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid, kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	598 232	510 176
Kokku intressitulud	598 232	510 176

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	4 765 186	0	4 233 462	0
Sidusettevõtjad	1 022 416	0	881 044	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 001 292	0	6 466 775

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtjad	60 160	7 500	0	0	12%	EUR	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	266 222	223 325	0	0	12%	EUR	31.12.2022

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtjad	137 540	33 080	0	0	12%	EUR	31.12.2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	151 500	0	12%	EUR	31.12.2022

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Emaettevõtja	0	10 290

Ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2019

WNB Project Osaühing (registrikood: 11424708) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	12.11.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

WNB Project Osahing osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud WNB Project Osahing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt WNB Project Osahing finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2018 kajastatud pikaajaliste nõuete ja ettemaksude hulgas laenu- ja intressinõudeid summas 4 478 tuhat eurot, mille osas meie poolt teostatud auditi protseduuride tulemusena ei saanud me kinnitust antud nõuete laekumise osas. Meie hinnangul võivad nimetatud nõuded osutuda osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks. Auditi käigus saadud informatsiooni põhjal ei saa me määrata allahindluse adekvaatset suurust.

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2018 soetusmaksumuses kajastatud kinnisvarainvesteering summas 871 tuhat eurot. Auditi käigus ei õnnestunud meil saada kinnitust selle kinnisvarainvesteeringu olemasolu ja kaetava väärtuse kohta. Meie eelmise aasta aruanne oli modifitseeritud samadel asjaoludel.

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2018 kajastatud finantsinvesteeringute hulgas õiglases väärtuses finantsinvesteering summas 4 479 tuhat eurot. Meie poolt teostatud auditi protseduuride tulemusena tuvastasime, et nimetatud finantsinvesteeringu õiglase väärtus peaks olema suurem 231 tuhat eurot. Selle tulemusena peaks bilansis finantsinvesteeringud ja kasumiaruandes kasum finantsinvesteeringutelt olema suurem 231 tuhat eurot.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“, ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Evelin Joakit

Vandeauditori number 582

Auditorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

12.11.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

WNB Project Osaühing (registrikood: 11424708) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVELIN JOAKIT	Vandeaudiitor	12.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 992 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 888
Kokku	4 575 189
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 575 189
Kokku	4 575 189

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 992 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	582 888
Kokku	4 575 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	50	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Borum Kaubandus	10681254	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)
CGI PROJECT OÜ	10894903	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6221886
E-posti aadress	office@youroffice.ee