

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019**ärinimi:** SIBO Invest OÜ**registrikood: 11490119**

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ SIBO Invest on 2008.aastal asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on valdusfirmade tegevus.

Ettevõttele kuulus aruandeperioodi lõpu seisuga ainsa investeeringuna osalus OÜs Cleveron. Kõnealune investeering on kajastatud õiglasel väärtusel ulatudes 2,250 tuhande euroni.

Aruandeaastal leidis aset ettevõtte SIBO Invest jagunemine, mille käigus liikus uude ettevõttesse 100% osalus tütarettevõtjas OÜ Powerdrive.

OÜ SIBO Invest on teostanud investeeringuid osanikelt saadud laenude arvelt. 2019.aasta lõpu seisuga ulatus ettevõtte laenukohustus osanike ees 7,604 tuhande (2018.aastal 6,789 tuhande) euroni. Kõnealustele laenudele ei ole seatud tagatist ning need kuuluvad tagastamisele investeeringute realiseerimisel tekkiva rahavoo arvelt.

Negatiivse omakapitali taastamiseks kaaluvad osanikud erinevaid alternatiive ning plaanivad lahenduseni jõuda 2021.aasta jooksul.

Ettevõtte ei plaani järgmisteks aastateks olulisi muudatusi oma tegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	271	733	2
Kokku käibevarad	271	733	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	198 612	3
Finantsinvesteeringud	2 250 000	1 900 201	4
Nõuded ja ettemaksed	120 000	298 461	5
Kokku põhivarad	2 370 000	2 397 274	
Kokku varad	2 370 271	2 398 007	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	814 731	723 351	6
Kokku lühiajalised kohustised	814 731	723 351	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 789 428	6 066 069	
Kokku pikaajalised kohustised	6 789 428	6 066 069	
Kokku kohustised	7 604 159	6 789 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 887 307	-3 576 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 387	-817 333	
Kokku omakapital	-5 233 888	-4 391 413	
Kokku kohustised ja omakapital	2 370 271	2 398 007	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-470	-219
Ärikasum (kahjum)	-470	-219
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	644 275	1 146 237
Intressikulud	-814 731	-593 781
Muud finantstulud ja -kulud	-178 461	-1 369 570
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-349 387	-817 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 387	-817 333

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SIBO Invest 2020.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.

OÜ SIBO Invest raamatupidamise lühendatud aastaaruanne on koostatud eurodes ning järgides väikeettevõttele kehtestatud erinõudeid.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

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 õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (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 ettevõttele 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. 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	271	733
Kokku raha	271	733

Lisa 3 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	198 612
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	198 612

Aruandeaastal toimunud jagunemise tulemusena liikus 100% osalus tütarettevõtjas OÜ Powerdrive uude ettevõttesse TuulEST OÜ.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	753 964	753 964
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 146 237	1 146 237
31.12.2018	1 900 201	1 900 201
Kajastatud õiglases väärtuses	1 900 201	1 900 201
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	1 900 201	1 900 201
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	349 799	349 799
31.12.2019	2 250 000	2 250 000
Kajastatud õiglases väärtuses	2 250 000	2 250 000

Aruandeaasta lõpu seisuga on finantsinvesteeringuna kajastatud osalus OÜs Cleveron, mille õiglaseks väärtuseks on juhtkond hinnanud 2,250,000.- eurot.

Lisa 5 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	120 000	0	120 000	0
Laenunõuded	120 000	0	120 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 000	0	120 000	0
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	298 461	0	298 461	0
Laenunõuded	298 461	0	298 461	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	298 461	0	298 461	0

Nõuete all on kajastatud seisuga 31.12.2018 pikaajaline laenuõue tütarettevõtja OÜ PowerDrive vastu summas 120 tuhat eurot.

Kõnealune laen on antud tütarettevõtjale investeerimistegevuse finantseerimiseks, laenule ei ole seatud tagatise ning laen kuulub tagastamisele 31.12.2020

Aruandeaasta jooksul on ettevõtte hinnanud kõnealust laenuõuet alla 178 tuhande euro ulatuses.

Seisuga 31.12.2017 oli laenuõude suurus tütarettevõtja vastu 298 tuhat eurot.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikelt	7 604 159	814 731	6 789 428	0	12%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	7 604 159	814 731	6 789 428	0			
Laenukohustised kokku	7 604 159	814 731	6 789 428	0			
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud omanikelt	6 789 420	723 351	6 066 069	0	12%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	6 789 420	723 351	6 066 069	0			
Laenukohustised kokku	6 789 420	723 351	6 066 069	0			

OÜ SIBO linvest osanikud on andnud ettevõttele pikaajalist laenu investeerimistegevuse finantseerimiseks. Kõnealuste laenude saldo oli seisuga 31.12.2018 7,604 tuhat eurot.

Seisuga 31.12.2017 oli kõnealuste laenude saldo 6,789 tuhat eurot. Nimetatud laenudele ei ole seatud tagatise, need on 12% aastase intressimääraga ning kuuluvad tagasimaksmisele hiljemalt 31.12.2020.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 550	2 550
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast, mille nimiväärtused on 867.- ja 1,683.- eurot.		

Bilansikuupäeva seisuga oli ettevõtte omakapitali väärtuseks -5,234 tuhat eurot ning ei vastanud seega Äriseadustikuga kehtestatud omakapitali miinimumnõuetele. Ettevõtte osanikud töötavad erinevate alternatiivide kallal viimaks ettevõtte omakapital vastavusse kehtestatud nõuetega.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei töötanud aruandeaastal ega ka 2018.aastal palgalisi töötajaid. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	5 015 685	0	4 478 282
Tütarettevõtjad	120 000	0	298 461	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 588 474	0	2 311 138

Laenud

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
WNB Project	84 800	-24 640	12%	EUR	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
MP Logistics OÜ	34 840	0	12%	EUR	31.12.2020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2021

SIBO Invest OÜ (registrikood: 11490119) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	24.05.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 887 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-349 387
Kokku	-5 236 694
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-5 236 694
Kokku	-5 236 694

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepanek kanda 2019.aasta puhaskahjum summas 349,387.- eurot eelmiste perioodide jaotamata kahjumiks.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
WNB Project Osaühing	11424708		1683 EUR (Lihtomand)
osaühing MP-Logistics	10115846		867 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	wnb@wnb.ee