

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021**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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	8
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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.

OÜ SIBO Invest on teostanud investeeringuid osanikelt saadud laenude arvelt. 2021.aasta lõpu seisuga ulatus ettevõtte laenukohustus osanike ees 9,515 tuhande (2020.aastal 8,063 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 2022.aasta jooksul.

Ettevõtte ei plaani järgmisteks aastateks olulisi muudatusi oma tegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	965	408	2
Kokku käibevarad	965	408	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 250 000	2 250 000	3
Kokku põhivarad	2 250 000	2 250 000	
Kokku varad	2 250 965	2 250 408	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 451 357	457 531	4
Kokku lühiajalised kohustised	1 451 357	457 531	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 063 690	7 605 159	4
Kokku pikaajalised kohustised	8 063 690	7 605 159	
Kokku kohustised	9 515 047	8 062 690	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 815 088	-5 531 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 451 800	-283 919	
Kokku omakapital	-7 264 082	-5 812 282	
Kokku kohustised ja omakapital	2 250 965	2 250 408	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-438	-764	
Ärikasum (kahjum)	-438	-764	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	294 476	
Intressikulud	-1 451 357	-457 531	4
Muud finantstulud ja -kulud	-5	-120 100	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 451 800	-283 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 451 800	-283 919	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SIBO Invest 2021.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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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 omakapitaliinstrumentidesse (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 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.

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 bilansiiliste 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)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	965	408
Kokku raha	965	408

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	2 250 000	2 250 000
31.12.2020	2 250 000	2 250 000
Kajastatud õiglases väärtuses	2 250 000	2 250 000
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	2 250 000	2 250 000
31.12.2021	2 250 000	2 250 000
Kajastatud õiglases väärtuses	2 250 000	2 250 000

Aruandeaasta lõpu seisuga on finantsinvesteeringuna kajastatud osalus AS's Cleveron, mille õiglaseks väärtuseks on juhtkond hinnanud 2,250,000.- eurot. 2021.aastal pole juhtkonna hinnangul kõnealuse investeeringu väärtus muutunud.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikelt	9 515 047	1 451 357	8 063 690	0	6-18%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	9 515 047	1 451 357	8 063 690	0		
Laenukohustised kokku	9 515 047	1 451 357	8 063 690	0		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud omanikelt	8 062 690	457 531	7 605 159	0	6-12%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	8 062 690	457 531	7 605 159	0		
Laenukohustised kokku	8 062 690	457 531	7 605 159	0		

OÜ SIBO Invest osanikud on andnud ettevõttele pikaajalist laenu investeerimistegevuse finantseerimiseks. Kõnealuste laenude saldo oli seisuga 31.12.2020 9,515 tuhat eurot. Seisuga 31.12.2020 oli kõnealuste laenude saldo 8,063 tuhat eurot. Nimetatud laenudele ei ole seatud tagatisi ning need on 6-18% aastase intressimääraga.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
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 -7,264 tuhat eurot ning ei vastanud seega Äriseadustikuga kehtestatud omakapitali miimumnõuetele. Ettevõtte osanikud töötavad erinevate alternatiivide kallal viimaks ettevõtte omakapital vastavusse kehtestatud nõuetega.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei töötanud aruandeaastal ega ka 2021.aastal palgalisi töötajaid. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	6 276 104	5 318 132
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 238 944	2 744 558
Kokku laenukohustised	9 515 048	8 062 690

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	4 478 291	660	5 318 132	301 786
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 311 138	340	2 744 558	155 744
Kokku laenukohustised	6 789 429	1 000	8 062 690	457 530

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	5 318 132	660	6 276 104	957 312
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 744 558	340	3 238 944	494 045
Kokku laenukohustised	8 062 690	1 000	9 515 048	1 451 357

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.04.2022

SIBO Invest OÜ (registrikood: 11490119) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO KUNDLA	Juhatuse liige	18.04.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 815 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 451 800
Kokku	-7 266 888
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 266 888
Kokku	-7 266 888

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2021.aasta kahjum summas 7,266,888.- 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