

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Sinimeri NB8 OÜ

registrikood: 14771764

tänavatalu nimi, Ahtri tn 12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 15551

telefon: +1 3059883998

e-posti aadress: markku@sinimeri.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sinimeri NB8 OÜ ("Sinimeri") esmane missioon on investeerida Põhja- ja Baltimaade startup-i ja varajases staadiumis tehnoloogiaettevõtetesse, aidata neil oma äri kasvatada ning pakkuda tehnilisi ja turgudepõhiseid juhiseid. Sinimeri teeb koostööd Põhja-Ameerika sõsarettevõtetega Sinimeri Ltd ja Sinimeri LLC, et tagada rahastamine ja laiendada oma äritegevust ülemaailmselt. Sinimeri saab investeerida ka Põhjamaade või Balti aktsiaseltsidesse. 2020. aastal tegi Sinimeri oma esimesed investeeringud Eesti idufirmasse (Hepta Group Airborne OÜ) kahes eraldi rahastusvoorus.

Sinimeri investeerimisfookuses on kõrgtehnoloogilised ettevõtted, mis kasutavad AI-põhist või muud tüüpi mõõtmisandmete analüüsi oma toodete või teenuste kontrollimisel, jälgimisel või automatiseerimisel.

2020. ja 2021. majandusaastal investeeris Sinimeri ka väikesesse hulka väikestesse Balti aktsiaseltsidesse investeeringute mitmekesistamiseks. 2022. majandusaastal tegi Sinimeri ka Hepta Groupi Airborne OÜ-sse täiendava investeeringu. 2023. majandusaastal jätkab Sinimeri olemasolevate portfelli ettevõtete toetamist tehnoloogia ja turgude vallas. Sinimeri paigutab ka edaspidi väikseid investeeringuid Eesti aktsiaseltsidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 977	52 998
Finantsinvesteeringud	53 918	89 594
Kokku käibevarad	71 895	142 592
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	155 449	103 016
Kokku põhivarad	155 449	103 016
Kokku varad	227 344	245 608
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	71	71
Kokku lühiajalised kohustised	71	71
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	226 614	216 620
Kokku pikaajalised kohustised	226 614	216 620
Kokku kohustised	226 685	216 691
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 917	6 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 258	22 627
Kokku omakapital	659	28 917
Kokku kohustised ja omakapital	227 344	245 608

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-961	-850
Muud ärikulud	-203	-383
Ärikasum (kahjum)	-1 164	-1 233
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-20 803	23 449
Intressitulud	2 436	0
Intressikulud	-9 994	-9 993
Muud finantstulud ja -kulud	1 267	10 404
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 258	22 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 258	22 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sinimeri NB8 OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Sinimeri NB8 OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandusaasta kestab 1.jaanuarist kuni 31.detsembrini.

Finantsvarad

Finantsvaradena kajastatakse soetatud börsiaksiidid, investeeringuid teistesse ettevõtetesse ning võlakirju. Esialgu võetakse kõik finantsinvesteeringud arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja tehinguga seotud kuludest (notaritasu, nõustajate tasud).

Börsiaksiidid ning börsil kaubeldavad võlakirjad hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber vastavalt turuhinnale. Ümberhindluse vahe kajastatakse finantstulu või -kuluna. Laekunud dividendid kajastatakse finantstuluna laekumise hetkel.

Soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud nendesse aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Investeeringud teistesse ettevõtetesse võetakse arvele soetusmaksumuses. Tütarettevõtted, kus osalus on üle 50% konsolideeritakse või kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Mikroettevõtjad on mikroettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandes kohustatud finantsvarade edasiseks kajastamiseks kasutama ainult soetusmaksumuse meetodit.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ning pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandepäeval ümber arvestusvaluutasse aruandepäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, ühisrahastus, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal aruandepäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise piirmäär on 1 500 eurot.

Amortisatsiooninormid põhivara gruppidele on alljärgnevad:

Arvutustehnika 30% 3 aastat

Transpordivahendid 20-30% 3-5 aastat

Mööbel 10% 10 aastat

Immateriaalne põhivara 5-50% 2-20 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest). Lühi- ja pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

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. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Seega saab residendist äriühing dividendide tulumaksuga maksustamisel kohaldada madalamat maksumäära 14/86 ja tavamäära 20/80. Madalama maksumääraga maksustatud dividendi väljamaksmisel füüsilisele isikule kuulub täiendavalt kinnipidamisele tulumaks 7%. Tulumaks kuulub kinnipidamisele nii residendist kui ka mitteresidendist füüsilisele isikule tehtud dividendi väljamaksmisel.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapooli üle või oluline mõju teise osapooli äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

osanikud; tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelpool loetletud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2020	21 925	37 483	59 408
Soetamine	5 306	3 596	8 902
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 165	0	-2 165
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 459	15 990	23 449
31.12.2021	32 525	57 069	89 594
Kajastatud õiglasest väärtuses	32 525	57 069	89 594
Soetamine	5 858		5 858
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 545	-36 989	-41 534
31.12.2022	33 838	20 080	53 918

Lisa 3 Laenukohustised (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Sinimeri Ltd	226 614			226 614	5%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	226 614			226 614			
Laenukohustised kokku	226 614			226 614			
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Sinimeri Ltd	216 620			216 620	5%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	216 620			216 620			
Laenukohustised kokku	216 620			216 620			

Lisa 4 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	226 614	216 620
Kokku laenukohustised	226 614	216 620

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	206 627	9 993	0	216 620	5
Kokku laenukohustised	206 627	9 993	0	216 620	5

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2023

Sinimeri NB8 OÜ (registrikood: 14771764) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKKU ENSIO JÄÄSKELÄINEN	Management board member	19.06.2023
Resolutsioon:	Markku Jaaskelainen	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 258
Kokku	659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	659
Kokku	659

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 258
Kokku	659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Markku Ensio Jääskeläinen	35412080116	United States of America	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Cellular phone	+1 3059883998
E-mail address	markku@sinimeri.com