

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ubiquitous Ventures OÜ

registrikood: 11675474

tänavanimi: Lõõtsa tn 8a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Ubiquitous Ventures on 2009.aastal asutatud ettevõtte, mille peamiseks tegevusalaks on valdusfirmade tegevus.

2009.aastal tegi ettevõtte oma esimese investeeringu, millega soetati 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 omandas ettevõtte osaluse IoT Holding OÜ's. 2017.aastal viidi läbi IoT Holding OÜ jagunemisprotsess, mille tulemusena kuulub OÜ-le Ubiquitous Ventures nüüd osalus kahes erinevas ettevõttes - Defendec Holding OÜ ja Thinnect Legacy OÜ.

Ettevõttes ei tööta palgalisi töötajaid. Samuti ei makstud ega arvestatud tasusid või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lähiaastateks ei plaanita olulisi muudatusi ettevõtte tegevuses, keskendutakse tehtud investeeringu strateegilisele juhtimisele ja väärtuse kasvatamisele. Samas ei välistata sobivate tingimuste esinemisel uute investeeringute tegemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9	33	2
Kokku käibevarad	9	33	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 386 779	1 886 779	3
Kokku põhivarad	2 386 779	1 886 779	
Kokku varad	2 386 788	1 886 812	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 391 898	0	4
Võlad ja ettemaksed	669	0	
Kokku lühiajalised kohustised	2 392 567	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 474 800	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 474 800	
Kokku kohustised	2 392 567	3 474 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Registreerimata osakapital	256	256	
Muud reservid	1 483 726	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 590 800	-1 218 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 483	-372 370	
Kokku omakapital	-5 779	-1 587 988	
Kokku kohustised ja omakapital	2 386 788	1 886 812	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-693	-76
Ärikasum (kahjum)	-693	-76
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	500 000	0
Intressikulud	-400 824	-372 294
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 483	-372 370
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 483	-372 370

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ubiquitous Ventures 2023.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 Ubiquitous Ventures 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõteteks loetakse ettevõtte, mille üle Ettevõtte on kontroll.

Tütar-ettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõtte 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 õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses 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.

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 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)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	9	33
Kokku raha	9	33

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
14232837	Defendec Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	16.83	16.83
14232820	Thinnect Legacy Holding OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	26.70	26.70

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Defendec Holding OÜ	1 304 128	500 000	1 804 128
Thinnect Legacy Holding OÜ	582 651	0	582 651
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 886 779	500 000	2 386 779

Vastavalt juhutuse 15.11.2023 otsusele hinnati ettevõttele kuuluva Defendec Holding OÜ osa õiglaseks väärtuseks 1,804,128.- eurot, st ümberhindlusest uuele õiglasele väärtusele sai ettevõtte ühekordset finantstulu 500 tuhat eurot.

Thinnect Legacy Holding OÜ osalusega aruandeaastal muutusi ei toimunud.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud omanikelt	2 391 898	2 391 898	0	0	12%	EUR	31.12.2024	7
Pikaajalised laenud kokku	2 391 898	2 391 898	0	0				
Laenukohustised kokku	2 391 898	2 391 898	0	0				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud omanikelt	3 474 800	0	3 474 800	0	12%	EUR		7
Pikaajalised laenud kokku	3 474 800	0	3 474 800	0				
Laenukohustised kokku	3 474 800	0	3 474 800	0				

Ettevõtte on pikaajaline laenukohustus omanikelt saadud laenude näol. Laenu sihtotstarbeks on sidusettevõtjate Defendec Holding ja Thinnect Legacy Holding finantseerimine, laen on ilma tagatiseta. Laenude tagastamistähtjaks on 31.12.2024

2023.aastal otsustasid osanikud moodustada ettevõttele antud laenude ning kogunenud laenuintresside arvelt vabatahtliku reservkapitali summas 1,484 tuhat eurot.

Bilansikuupäeva seisuga oli omanike poolt ettevõttele antud laenude saldo 2,392 (2022: 3,475) tuhat eurot.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest 1,278-eurose nimiväärtusega osast.		

2023.aasta novembris otsustasid osanikud moodustada ettevõttele antud laenude arvelt vabatahtliku omakapitali reservi summas 1,484 tuhat eurot. Selle tehingu tulemusena taastati muuhulgas ettevõtte omakapitali nõuetekohane suurus.

Lisa 6 Töjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte ei olnud nii 2023. kui ka 2022. aastal palgalist töjõudu. Samuti ei makstud ega arvestatud tasu või muid soodustusi ettevõtte juhatuse liikmetele.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	2 391 898	0	4
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	669	0	
Kokku laenukohustised	2 392 567	0	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	0	3 474 800	4
Kokku laenukohustised	0	3 474 800	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 102 406	100	3 474 800	372 295	4
Kokku laenukohustised	3 102 406	100	3 474 800	372 295	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	3 474 800	0	2 391 898	400 823	4
Kokku laenukohustised	3 474 800	0	2 391 898	400 823	

OSTETUD	2023	
	Teenused	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		669
Kokku ostetud		669

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Ubiquitous Ventures OÜ (registrikood: 11675474) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR SIIMAR	Juhatuse liige	08.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 590 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 483
Kokku	-1 492 317
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 492 317
Kokku	-1 492 317

Ettevõtte juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kanda 2023.aasta puhaskasum summas 98 483 eurot eelmiste perioodide jaotamata kahjumi katteks.