

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 25.07.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: SwissBorg Solutions OÜ

registrikood: 14769371

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 2-1091

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

e-posti aadress: 1091@000.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Põhitegevus

SwissBorg Solutions OÜ (edaspidi "Ettevõte") on osaühing, mis on asutatud Eestis, registreeritud aadressil Harjumaa, Tallinna linn, Roosikrantsi tn 2-KRM2, 10119. Ettevõtte kuulub 100%-liselt Šveitsis asutatud ettevõttele SBorg SA, kes on lõplik valdusettevõtja (edaspidi „Emaettevõte“). Ettevõtte haldab ja levitab rakendust SwissBorg Wealth App, Rahapesu Andmebüroo poolt välja antud litsentsi FVT000326 all. Rakendus SwissBorg Wealth võimaldab kasutajatel osta ja müüa krüptovaluutasid turvaliselt fiat varade või muude krüptovaluutadega või nende vastu.

Majandusaasta jooksul jätkas Ettevõtte ülalkirjeldatud finantsteenuste äritegevust. Ettevõtet ja tema tegevust jälgis ja jälgib jätkuvalt Emaettevõtte.

Tulemuste ülevaade

2020 aasta kogutulu oli 1 792 436 EUR ja ärikasum oli 31 123 EUR. Perioodi puhaskasum oli 29 379 EUR.

Aasta kasum kajastab äritegevuse mudelit. Ettevõtte tulud on seotud tegevustega krüptovaluutade vahetamise ja hoidmisega. Kõik kulud on seotud litsentsi hooldamisega.

Peamised riskid ja ebakindlus

Ettevõtte seisukohast on peamisteks riskideks ja ebakindlusteks suured regulatiivsed muudatused ja küberrünnaku ohud.

Tegevuse jätkuvus

Direktorid on Ettevõtte finantsseisundi hindamise põhjal järeldanud, et eespool kirjeldatud peamised riskid ja ebakindlus on mõistlikud ning Ettevõtte suudab jätkata oma tegevusega ka lähitulevikus. Vastavalt sellele on Ettevõtte oma raamatupidamise aastaaruande koostamisel võtnud aluseks tegevuse jätkuvuse printsiibi.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi, mida tuleks käesolevas aruandes veel korrigeerida/kajastada, Ettevõttel ei esinenud.

COVID-19 viirusega seotud sündmuste tõttu hindas direktorite nõukogu tuleviku väljavaateid ja käibekapitali nõuet aastaks 2021. Turuolukorra ja lähituleviku osas on Ettevõtte direktorite nõukogu jätkuvas tegevuses kindel. Seetõttu on 2020. aasta finantsaruanded koostatud vastavalt sellele juhindudes Eesti Finantsaruandluse Standardile.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	25.07.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 375	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	53 708	0	2
Kokku käibevarad	71 083	2 500	
Kokku varad	71 083	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	27 204	0	3
Kokku lühiajalised kohustised	27 204	0	
Kokku kohustised	27 204	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 500	2 500	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 379	0	
Kokku omakapital	43 879	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	71 083	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	25.07.2019 - 31.12.2020	Lisa nr
Müügitulu	224 228	5
Muud äritulud	1 568 208	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 601 440	7
Tööjõukulud	-159 873	8
Ärikasum (kahjum)	31 123	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 744	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 379	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	25.07.2019 - 31.12.2020	25.07.2019 - 25.07.2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 123	0
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-1 744	0
Kokku korrigeerimised	-1 744	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 708	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	27 204	0
Kokku rahavood äritegevusest	2 875	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	12 000	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 000	2 500
Kokku rahavood	14 875	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 875	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 375	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.07.2019	2 500		2 500
25.07.2019	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		29 379	29 379
Emiteeritud osakapital	12 000		12 000
31.12.2020	14 500	29 379	43 879

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid krüptovääringu hinna muutuses kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes - Kasum krüptovääringus toimunud tehingutelt kajastatakse muudes ärituludes, kahjum krüptovääringus toimunud tehingutelt kajastatakse muudes ärikuludes ja krüptovääringu ümberhindamise tulemusena tekkinud kasum, kahjum kajastatakse muude finantstulude, või -kuludena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Plokiahela tehnoloogial põhinevate instrumentide (edaspidi PTP-instrumentid) kajastamisel on aluseks võetud Raamatupidamise Toimkonna tõlgendus RTT 1, "PLOKIAHELA TEHNOLOOGIAL PÕHINEVATE INSTRUMENTIDE KAJASTAMINE" arvestusmeetod, mille tulemusel aktiivsel turul kaubeldav krüptovääring (näit. Bitcoin ja Ethereum) lähtub analoogiast börsil kaubeldavate finantsinstrumentidega ja kajastatakse õiglases väärtuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalsed põhivarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta).

Finantskohustised

Kõik finantskohustised kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Swissborg Solutions OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte või selle emaettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust);
- või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte (juhul kui kolmandaks osapoolteks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (e) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (f) teised ettevõtted, mille üle Ettevõtte emaettevõtte juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omavad valitsevat või olulist mõju;
- (g) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 310	5 310
Ostjatelt laekumata arved	5 310	5 310
Nõuded seotud osapoolte vastu	48 398	48 398
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 708	53 708
	25.07.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Muud võlad	27 204	27 204
Muud viitvõlad	27 204	27 204
Kokku võlad ja ettemaksed	27 204	27 204
	25.07.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	25.07.2019
Osakapital	14 500	2 500
Osade arv (tk)	14 500	2 500

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	25.07.2019 - 31.12.2020	25.07.2019 - 25.07.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	224 228	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	224 228	0
Kokku müügitulu	224 228	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vahendusteenus	224 228	0
Kokku müügitulu	224 228	0

Vahendusteenus summas 224 228 EUR on seotud otseste tegevuskuludega seoses krüptovaluuta müügiga/vahendamisega, millele on lisatud marginaal SBorg SA-le.

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	25.07.2019 - 31.12.2020	25.07.2019 - 25.07.2019
Krüptovaluuta vahetustasu	1 243 778	0
Hooldustasud	184 907	0
Valuutariskide vahe	139 523	0
Kokku muud äritulud	1 568 208	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	25.07.2019 - 31.12.2020	25.07.2019 - 25.07.2019
Üür ja rent	9 451	0
Mitmesugused bürookulud	277	0
Uurimis- ja arengukulud	365	0
Raamatupidamiskulud	3 886	0
Juriidilised kulud	7 903	0
Finantsteenused	1 568 208	0
Personalikulud	11 350	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 601 440	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	25.07.2019 - 31.12.2020	25.07.2019 - 25.07.2019
Palgakulu	99 267	0
Sotsiaalmaksud	33 552	0
2020 Preemia reserv	27 054	0
Kokku tööjõukulud	159 873	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	0

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	25.07.2019 - 31.12.2020	25.07.2019 - 25.07.2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1 008	0
Finantskulu	-2 752	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 744	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SBorg SA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Šveits

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	25.07.2019 - 31.12.2020	25.07.2019 - 25.07.2019
Arvestatud tasu	32 500	0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.07.2021

SwissBorg Solutions OÜ (registrikood: 14769371) 25.07.2019 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Anthony Charles Michel Lesoismier-Geniaux	Juhatuse liige	 _____
Christophe Robert Diserens	Juhatuse liige	 _____
Cyrus Hormoz Fazel	Juhatuse liige	_____ _____
Jeremy Emile Baumann	Juhatuse liige	 _____

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 379
Kokku	29 379
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 379
Kokku	29 379

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	224228	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
SBorg SA		Šveits	14500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	1091@000.ee