

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ

registrikood: 16050320

tänavanimi, maja number: Pärnu mnt 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10148

telefon: +372 56603344

e-posti aadress: info@estban.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Laenukohustised	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ ettevõtte põhitegevusalaks on "Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (82991 / EMTAK 2008)", ennekõike on ettevõtte loodud Eesti äriinglite investeeringute tegemise toetamiseks ja ka otseinvesteeringute tegemiseks.

Ettevõtte loodi konverteeritava laenu investeeringu tegemiseks ja osaluse hoidmiseks Lätis registreeritud ettevõttesse SIA ATOM Tech (40203185808).

EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ ainuosanik on MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon ja OÜ juhatusse kuuluvad - Anu Oks (49005010010) ja Kristjan-Paul Raude (38307040276).

Aastal 2023 konverteeriti SIA 'le ATOM Tech antud laen ettevõtte osadeks. Pärast konverteerimist on EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ osalus investeeringus 7,63%.

ATOM Tech on jätkuvalt tegutsev, kasvav ja kasumlik ettevõtte.

Kristjan Raude
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 206	5 521	
Nõuded ja ettemaksed	0	165 322	
Kokku käibevarad	2 206	170 843	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	165 333	0	2
Kokku põhivarad	165 333	0	
Kokku varad	167 539	170 843	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	131 646	158 351	3
Võlad ja ettemaksed	26 705	0	
Eraldised	0	1 416	
Kokku pikaajalised kohustised	158 351	159 767	
Kokku kohustised	158 351	159 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 576	8 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 888	165	
Kokku omakapital	9 188	11 076	
Kokku kohustised ja omakapital	167 539	170 843	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	1 417	381
Mitmesugused tegevuskulud	-3 328	-381
Ärikasum (kahjum)	-1 911	0
Intressitulud	23	165
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 888	165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 888	165

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsvara ja finantskohustis võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Edasine kajastamine:

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Algne soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul kui need on asjakohased.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruande kuupäevast, kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Ettevõtte kajastab oma bilansis eraldise juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke;

b. sidusettevõtteid;

c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	0	0
Soetamine	165 333	165 333
31.12.2023	165 333	165 333

EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ omab 7.63% SIA ATOM Tech aktsiatest.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	131 646	0	131 646	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	131 646	0	131 646	0			
Laenukohustised kokku	131 646	0	131 646	0			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	158 351	0	158 351	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	158 351	0	158 351	0			
Laenukohustised kokku	158 351	0	158 351	0			

Saadud laenulepingutelt on mahaarvatud lepingust tulenevalt 2%, mida kasutatakse ettevõtte haldus- ja juhtimiskulude katteks. Kasutamata osa on kajastatud bilansis real muud eraldised ja kasutatud osa kasumiaruandes real muud äritulud.

Põhjendus jooksva sisemise intressimäära mitteamestamiseks: Startup investeeringute tegemiseks konverteeritava laenu instrumenti kasutades on laenu intressi arvestamise tähtajaks laenu osakapitaliks konverteerimise hetk. Kõik eelnevad intressi arvestused, nii negatiivsed kui positiivsed ei kajasta ettevõtte ega antud laenu tegelikku väärtust. Saadud laenulepingutelt on mahaarvatud lepingust tulenevalt 2%, mida kasutatakse ettevõtte haldus- ja juhtimiskulude katteks. Kasutamata osa on kajastatud bilansis real muu eraldis ja kasutatud osa kasumiaruandes real muud äritulud.

Laenu tähtaeg on seotud tehtud investeeringuga ettevõttesse SIA ATOM Tech. Kuna juhtkond ei plaani investeeringust 2024. aastal väljuda, siis

sellest tulenevalt on kajastatud ka laenu pikaajalise kohustisena. Laenu tagastamine laenuandjatele sõltub investeringu edukusest. Laenu tagastatakse juhul, kui tehtud investeringutest väljutakse edukalt ja eduka väljumise korral saadud tulu jaotatakse laenuandjate vahel vastavalt varasemalt sõlmitud kokkulepetele. Ettevõtte ei tekib investeringust eduka väljumise korral kohustus tasuda laenu investorile ja emaettevõttele edukustasu. Kui investering ei lõpe edukalt, siis lepingu kohaselt loetakse laenu laenuandja poolt loobunuks ja laenu tagasimaksmise kohustus lõppeb.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2023. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 944	9 315
Kokku laenukohustised	7 944	9 315

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 800	0	485	9 315
Kokku laenukohustised	9 800	0	485	9 315

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 315	0	1 571	7 744
Kokku laenukohustised	9 315	0	1 571	7 744

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei arvestatud ja muid olulisi soodustusi ei tehtud.

Seotud osapoolte antud laenu saldo on 31.12.2023 seisuga 7 943,8 (31.12.2022 seisuga 9 514,7 eurot), millest on mahaarvestatud haldus- ja juhtimiskulude eraldi 2% (200 eurot). Sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2023 seisuga 7 743,8 eurot (2022: 9 315).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ (registrikood: 16050320) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN-PAUL RAUDE	Juhatuse liige	25.04.2024
Resolutsioon:	nõus	
ANU OKS	Juhatuse liige	26.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 888
Kokku	6 688
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-1 888
Kokku	-1 888

Kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56603344
E-posti aadress	info@estban.ee