

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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 2022 ettevõttel aktiivne tegevus puudus, kuna täiendavaid investeeringuid ATOM Tech ei vajanud. 2022 aasta lõpus saabus tähtaeg laenu konverteerimiseks, mille vormistamisega käesoleva aruande kirjutamisel tegeleti.

ATOM Tech on jätkuvalt tegutsev, kasvav ja kasumlik ettevõtte.

Kristjan Raude
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	5 521	5 902
Nõuded ja ettemaksed	165 322	8 250
Kokku käibevarad	170 843	14 152
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	165 157
Kokku põhivarad	0	165 157
Kokku varad	170 843	179 309
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	158 351	166 600
Eraldised	1 416	1 798
Kokku pikaajalised kohustised	159 767	168 398
Kokku kohustised	159 767	168 398
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 411	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165	8 411
Kokku omakapital	11 076	10 911
Kokku kohustised ja omakapital	170 843	179 309

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	0	8 250
Muud äritulud	381	1 602
Mitmesugused tegevuskulud	-381	-1 602
Ärikasum (kahjum)	0	8 250
Intressitulud	165	161
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165	8 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165	8 411

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022.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. laenukohustused, 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0	0
Laenunõuded	165 000	165 000	0
Muud nõuded	322	322	0
Intressinõuded	322	322	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 322	165 322	0
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 250	8 250	0
Laenunõuded	165 000	0	165 000
Muud nõuded	157	0	157
Intressinõuded	157	0	157
Kokku nõuded ja ettemaksed	173 407	8 250	165 157

Laenunõudena on kajastatud SIA Atom Tech konverteeritava laenu nõue, mille intress on 0,1%, alusvaluuta EUR ja tähtaeg 01.06.2023.

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							
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			

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	166 600	0	166 600	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	166 600	0	166 600	0			
Laenukohustised kokku	166 600	0	166 600	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 mittearvestamiseks: 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 2023. aastal väljuda, siis sellest tulenevalt on kajastatud ka laenud pikaajalise kohustisena. Laenu tagastamine laenuandjatele sõltub investeeringu edukusest. Laenu tagastatakse juhul, kui tehtud investeeringutest väljutakse edukalt ja eduka väljumise korral saadud tulu jaotatakse laenuandjate vahel vastavalt varasemalt sõlmitud kokkulepetele. Ettevõtte ei tekib investeeringust eduka väljumise korral kohustus tasuda lead investorile ja emaettevõttele edukustasu. Kui investeering ei lõpe edukalt, siis lepingu kohaselt loetakse laenu laenuandja poolt loobunuks ja laenu tagasimaksmise kohustus lõppeb.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2022. 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	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 657	4 900
Kokku laenukohustised	4 657	4 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 900	0	4 900
Kokku laenukohustised	0	4 900	0	4 900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 900	0	243	4 757
Kokku laenukohustised	4 900	0	243	4 757

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

Seotud osapoolte antud laenude saldo on 31.12.2022 seisuga 4 757 (31.12.2021 seisuga 4 900 eurot), millest on mahaarvestatud haldus- ja juhtimiskulude eraldi 2% (100 eurot). Sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2022 seisuga 4 657 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2023

EstBAN Angels SPV2020 3 OÜ (registrikood: 16050320) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN-PAUL RAUDE	Juhatuse liige	25.07.2023
Resolutsioon:	nõus	
ANU OKS	Juhatuse liige	25.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 411
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165
Kokku	8 576

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon	80351883	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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