

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EstBAN Angels Invest 2021 OÜ

registrikood: 16197654

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 Invest 2021 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 investeeringu tegemiseks ja osaluse hoidmiseks Leedus registreeritud ettevõttesse UAB VSight (305205179).

EstBAN Angels Invest 2021 OÜ ainuosanik on MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon ja OÜ juhatusse kuuluvad - Anu Oks ja Kristjan-Paul Raude.

Aastal 2023 ettevõttel aktiivne tegevus puudus, kuna täiendavaid investeeringuid VSight ei vajanud.

VSight on jätkuvalt tegutsev ja kasvav ettevõtte.

Kristjan Raude
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 770	7 055	
Nõuded ja ettemaksed	0	156	
Kokku käibevarad	6 770	7 211	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	350 000	350 000	2
Kokku põhivarad	350 000	350 000	
Kokku varad	356 770	357 211	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	350 069	350 069	3
Eraldised	4 190	4 631	
Kokku pikaajalised kohustised	354 259	354 700	
Kokku kohustised	354 259	354 700	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11	11	
Kokku omakapital	2 511	2 511	
Kokku kohustised ja omakapital	356 770	357 211	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	441	261
Mitmesugused tegevuskulud	-441	-261
Ärikasum (kahjum)	0	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EstBAN Angels Invest 2021 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 Toimkonna 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). Algse soetusmaksumuse korrigeerimised viiakse läbi ainult juhul kui need on asjakohased.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 kuuluv 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 ettevõtte 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 ettevõtte 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	
31.12.2021	350 000	350 000
31.12.2022	350 000	350 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	350 000	350 000
31.12.2023	350 000	350 000

2021 aastal soetati UAB VSight ettevõttes 2013 osa, mis moodustab ettevõtte 6.60%.

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							
Pikaajalised laenud	350 069	0	350 069	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	350 069		350 069				
Laenukohustised kokku	350 069		350 069				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Pikaajalised laenud	350 069	0	350 069	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised võlakirjad kokku	350 069		350 069				
Laenukohustised kokku	350 069		350 069				

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 1,5%, 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 UAB VSight. Kuna juhtkond ei plaani investeeringust 2024. aastal väljuda, siis sellest tulenevalt on kajastatud ka laenu 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, millest arvatakse maha edukustasu juhtivinvestorile ja emaettevõttele. Kui investeering 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

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 387	12 387
Kokku laenukohustised	12 387	12 387

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

Seotud osapoolte antud laenu saldo on 31.12.2023 seisuga 12 576 (31.12.2022 seisuga 12 576 eurot), millest on mahaarvestatud haldus- ja juhtimiskulude eraldis 1,5% (189 eurot). Sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2023 seisuga 12 387 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2024

EstBAN Angels Invest 2021 OÜ (registrikood: 16197654) 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)	11
Kokku	11
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	11
Kokku	11

Sidevahendid

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