

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: EdgeCap Partners OÜ

registrikood: 16227881

tänavanimi, maja number: Telliskivi tn 60/5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

e-posti aadress: kristjanpiilmann@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2023. aasta oli EdgeCap Partners OÜ jaoks märgiline aasta. Olulise tähisena võib välja tuua EdgeCap Partners I Usaldusfond'i loomist ning selle kaudu üle-Euroopaliselt kliiniliste uuringute ettevõttesse investeerimist. Ühtlasi kaasati osanike ringi CB Investment Holding OÜ.

2024. aasta plaanid on ennekõike seotud täiendavate investeeringute tegemisega tervisehoiu sektoris.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 366	87 120	
Nõuded ja ettemaksed	143 561	290 820	2
Kokku käibevarad	155 927	377 940	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	4,5
Kokku põhivarad	2 500	2 500	
Kokku varad	158 427	380 440	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	113 269	15 473	6
Kokku lühiajalised kohustised	113 269	15 473	
Kokku kohustised	113 269	15 473	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	
Kohustuslik reservkapital	1 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 530	-9 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 372	372 362	
Kokku omakapital	45 158	364 967	
Kokku kohustised ja omakapital	158 427	380 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	645 969	531 289	8
Muud äritulud	131 465	335 249	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-106 200	
Mitmesugused tegevuskulud	-478 215	-52 676	10
Tööjõukulud	-190 042	0	11
Muud ärikulud	-192 393	-335 300	12
Ärikasum (kahjum)	-83 216	372 362	
Intressitulud	22	0	
Intressikulud	-178	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 372	372 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 372	372 362	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

EdgeCap Partners OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

EdgeCap Partners OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirjel "raha" on näidatud arvelduskontode saldod.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest v.a erandjuhud kui emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat ja seda on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Sidusettevõteteks loetakse ka neid ettevõtteid, mille tegevust omanikud kontrollivad ühiselt (ühisettevõtted). Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest.

Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad näidatakse pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Sidus- ja tütarettevõtjate aktsiad ja osad on bilansis kajastatud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Lühiajalisena kajastatakse kohustisi, mis eeldatavasti arveldatakse ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul (nt võlad tarnijatele) ning mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast (nt lühiajalised laenud).

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Ettevõtte põhikirjale (ja Äriseadustiku nõudele) on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsia(osa)kapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Kulusid millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Aastast 2019 hakkas Eestis kehtima dividendide madalam maksumäär 14/86, mida rakendatakse Eestis resideeruva ettevõtte poolt regulaarselt makstavatele dividendidele (jaotatud kasum kalendriaasta jooksul, mis on väiksem või võrdne kui keskmine jaotatud kasum kolme viimase aasta jooksul (alates 2018.aastast), mille pealt on ettevõtte maksnud tulumaksu).

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele.

Ettevõtte seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte;
- tütar- ja sidusettevõttjad;
- teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted;
- juhatuse liikmed;
- ettevõtted, mille üle eelpool loetletud isikud omavad valitsevat või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	138 313	138 313	
Ostjatelt laekumata arved	138 313	138 313	13
Nõuded seotud osapoolte vastu	197	197	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 695	1 695	3
Ettemaksed	3 271	3 271	
Muud makstud ettemaksed	3 271	3 271	
Arveldused muude isikutega	85	85	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 561	143 561	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	15 493	15 493	
Ostjatelt laekumata arved	15 493	15 493	13
Nõuded seotud osapoolte vastu	74	74	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 758	25 758	3
Muud nõuded	249 223	249 223	
Viitlaekumised	249 223	249 223	13
Arveldused muude isikutega	272	272	
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 820	290 820	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	55 419	3 689	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 556	0	0
Erisoodustuse tulumaks	0	945	0	0
Sotsiaalmaks	0	2 974	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	160	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	96	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 695		22 069	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 695	61 150	25 758	

Vt ka lisad 2 ja 6.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16665996	EdgeCap Partners GP I OÜ	Eesti	Finantsteenuste osutamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
EdgeCap Partners GP I OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 500

Tulbas "muud muutused" on näidatud Ettevõtte poolt 31.01.23 tasutud summa tütarettevõtja asutamisel.

Lisa 5 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
16180056	Tristen Trade Investment OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	20	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2022	Muud muutused	31.12.2023
Tristen Trade Investment OÜ	2 500	-2 500	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	-2 500	0

23.01.2023 sõlmisid EdgeCap Partners OÜ ja Edge Investor OÜ jagunemislepingu, mille kohaselt EdgeCap Partners OÜ jagunes ning andis selle käigus osa oma vara omandavale ühingule. Selle tehingu tulemusena läks Ettevõtte osalus sidusettevõttes üle Edge Investor OÜ-le. Sellest tehingust tingitud muutus sidusettevõtja osaluses on näidatud tulbas "muud muutused".

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 831	19 831	
Võlad töövõtjatele	24 572	24 572	
Võlad seotud osapooltele	1 231	1 231	13
Maksuvõlad	61 150	61 150	3
Võlad muudele isikutele	6 485	6 485	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 269	113 269	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 290	4 290	
Võlad muudele isikutele	11 183	11 183	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 473	15 473	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	27 326	289 974
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 832	72 493
Kokku tingimuslikud kohustised	34 158	362 467

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	645 969	531 289	13
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	645 969	531 289	
Kokku müügitulu	645 969	531 289	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Tulud juhtimisteenustest	645 969	31 289	
Tulud nõustamisteenustest	0	500 000	
Kokku müügitulu	645 969	531 289	

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	131 465	335 249
Kokku muud äritulud	131 465	335 249

Real "muud" on näidatud aruandeperioodil tekkinud tulud seotud osapooltele vahendatud teenuste eest.

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	16 051	0
Lähetuskulud	4 119	5 427
Riiklikud ja kohalikud maksud	39 368	702
Juriidilised ja õigusabi kulud	103 541	29 286
Raamatupidamisteenused	7 118	3 958
Konsultatsioonid	298 600	4 134
Muud	9 418	9 169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	478 215	52 676

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	181 377	0
Sotsiaalmaksud	8 665	0
Kokku tööjõukulud	190 042	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kahjum valuutakursi muutustest	78	51	
Maksuintressid	3	0	
Muud	192 312	335 249	13
Kokku muud ärikulud	192 393	335 300	

Real "muud" on näidatud seotud osapooltele vahendatud kulutused.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Edge Investor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	0	415	2
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	335 982	0	2
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-319 207	74	2
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 735	0	2
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	264 301	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 510	264 790	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 231	0	6
Kokku võlad ja ettemaksed	1 231	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	20 000	20 000	0	178	
Kokku laenukohustised	0	20 000	20 000	0	178	

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõttjad	0	31 289
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõttjad	544 523	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	101 446	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		500 000
Kokku müüdnud	645 969	531 289

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	88 500	0
Kokku ostetud	88 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 238	0

2023.aastal on seotud osapooltele vahendatud teenuseid kokku summas 380 688 eurot (2022 aastal: 86 025 eurot), millest laekumata nõudeid bilansipäeva seisuga on kokku summas 5 045 eurot (2022 aastal: 15 493 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

EdgeCap Partners OÜ (registrikood: 16227881) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTJAN PIILMANN	Juhatuse liige	02.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 372
Kokku	34 158
Jaotamine	
Dividendideks	27 326
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 832
Kokku	34 158

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	117 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 372
Kokku	34 158
Jaotamine	
Dividendideks	27 326
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 832
Kokku	34 158

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	645969	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kristjanpiilmann@gmail.com