

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Hanse Digital Access OÜ

registrikood: 14561498

tänava/talu nimi, Pikk tn 40-23

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 5141640, +372 6003144

e-posti aadress: office@hansedigitalaccess.com

veebilehe aadress: hansedigitalaccess.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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Hanse Digital Access OÜ ("ettevõtte") loodi kasutamaks võimalusi, mis on peidus finantsteenuste digiteerimises. Kvantitatiivse leevenduse poliitika tagajärg kogu Euroopa Liidus on vähesem omakapitali olemasolu projekti- ja vara finantseerimiste jaoks kogu EL-s, surve pankade bilanssidele ning sobilike lühikese ja keskmise tähtajaga, varaga tagatud, keskmise tootlusega investeerimistoodete puudumine Euroopa jae investoritele. Meie esialgne fookus on nende puudujääkide leevendamisel.

2020 majandusaasta lõppes 753 tuhande euro suuruse puhaskahjumiga ning 31.12.2020 seisuga oli ettevõtte omakapital 235 tuhande euro ulatuses negatiivne. Negatiivne omakapital ei tekita tegevuse jätkuvuse probleeme, sest tänaseks on ettevõtte kaasanud täiendavalt rohkem kui 700 tuhat eurot investoritelt ja asutajatelt.

Esialgne finantseering on tulnud sõprade ja pereliikmete poolt. Ettevõtte on kujundanud ja arendanud juriidilise ning tehnoloogilise lahenduse, millega saab luua ja krüpteerida digiteeritud väärtabereid, et neid noteerida ja seega saada kaubeldavateks reguleeritud väärtapaberiteks olemasolevatel börsidel, mis ehitavad välja endi digitaalset väärtapberi kesk depositooriume. Arendus kulutuste tegemisel oleme olnud konservatiivsed.

Kui tehingute hankimine keskendub esialgu EL/EMP-s asuvate projekti sponsoritele, siis nende levitamine ja eelmärkimine enne noteerimist leiab aset kasutades Mandri-Euroopa pangandus partnereid, maaklerfirmasid ning perekondlike investeerimisühinguid (ingl. k family office).

Digiteeritud kasutusvaldusepõhine toode hõlmab mitmesuguseid kapitalimahukate, keskmise suurusega kuni suuremahuliste varade segmente lühikese ja keskmise tähtajaga ehituse või kasutuselevõtu / väljaehitamise perioodiga, mis tekitab kapitali kasvu, näiteks äri- ja elamukinnisvara projektid, tööstuslike seadmete masinad ja seadmed, elektrijaamad ja taastuvenergia tootmine avamere tuulikute kuni päikesepaneelideni, väikesed satelliidid ning teatud laevandussegmentid, sealhulgas ka offshore puurimisseadmed. Kapitalimahukus, adekvaatne riskide ülekandmine, baastootluse ja täiendavalt tekkinud kasumi jagamisel osalemine on ettevõtte poolt väljatöötatud sertifikaatide põhielemendid. Kapitali intensiivsus, piisav riskide ülekandmine, baasitootlus pluss jagamise osalus on ettevõtte väljatöötatud sertifikaatide põhielemendid.

Ettevõtte on kujunenud arenduses oleva kontserni tuumikuks, et ülesse ehitada Alternatiivse investeerimisfondi valitseja tootevalik. Kui vastav kontserni üksus on muutunud reguleerituks, et kontsern ja seeläbi ettevõtte saaks teenida oma esimese müügitulu.

Hetkel kui on käimas täiendav kapitalikaasamine, pidev toote ja turu arendamine, tiimi kasvatamine, ei näe ettevõtte ette dividendipotentsiaali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 514	3 107	
Nõuded ja ettemaksed	133 324	268 850	2
Kokku käibevarad	203 838	271 957	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 120	2 648	
Immateriaalsed põhivarad	45 120	13 340	
Kokku põhivarad	47 240	15 988	
Kokku varad	251 078	287 945	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	122 153	90 300	3
Kokku lühiajalised kohustised	122 153	90 300	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	363 902	347 500	
Kokku pikaajalised kohustised	363 902	347 500	
Kokku kohustised	486 055	437 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	29 412	25 000	5
Sissemaksmata osakapital	0	-25 000	
Ülekurss	103 826	0	
Muud reservid	1 034 271	499 539	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-649 394	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-753 092	-649 394	
Kokku omakapital	-234 977	-149 855	
Kokku kohustised ja omakapital	251 078	287 945	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Muud äritulud	12	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 960	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-433 585	-602 012	6
Tööjõukulud	-240 391	-45 176	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 748	0	
Muud ärikulud	-2 550	0	
Ärikasum (kahjum)	-725 222	-647 188	
Intressitulud	6	2	
Intressikulud	-27 876	-2 208	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-753 092	-649 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-753 092	-649 394	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Hanse Digital Access OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid (edaspidi RTJ).

Kus järgnevad arvestuspõhimõtted ei sätesta teisiti, on raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Hanse Digital Access OÜ kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tehnilistel põhjustel ei ole nimetatud korrigeerimise osas toodud kolme bilansi veergu, vaid 31.12.2019 bilanss on esitatud juba korrigeeritud numbritega.

Vigade korrigeerimine

Seoses raamatupidamisteenust osutava firma veaga jäi 2019. aasta korrektselt kajastamata ühel bilansikontol kajastatud nõue summas 263703 eurot, mis oleks pidanud kajastuma 2019. a. kuluses.

Vea paranduse mõjul võrdlusperioodile vähenesid bilansis nõuded ja ettemaksed ning suurenes kahjum ning kasumiaruandes mõju on järgnev:

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Mitmesugused bürookulud	32 378	17 614	49 992
Lähetuskulud	128 312	152 345	280 657
Sisseostetud teenused	14 837	8 072	22 909
Reklaam/messid	53 519	29 115	82 634
Juriidilised teenused	63 471	34 529	98 000
Muud	40 492	22 028	62 520

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsed varaobjekti kajastatakse bilansis ainult juhul, kui:

- (a) objekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- (b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus majanduslikku kasu;
- (c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	5 aastat
Immateriaalne põhivara	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised, välja arvatud tuletisinstrumentid), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Hanse Digital Access OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised 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 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 (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks 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 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 seotud osapoolte vastu	36 265	36 265
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	52
Ettemaksed	25 228	25 228
Muud makstud ettemaksed	25 228	25 228
Muud nõuded	71 779	71 779
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 324	133 324
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	167 048	167 048
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	772	772
Laenunõuded	3 520	3 520
Ettemaksed	35 862	35 862
Tulevaste perioodide kulud	35 862	35 862
Muud nõuded	61 648	61 648
Kokku nõuded ja ettemaksed	268 850	268 850

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 149	37 149
Võlad töövõtjatele	11 372	11 372
Maksuvõlad	30 529	30 529
Muud võlad	42 520	42 520
Intressivõlad	29 888	29 888
Muud viitvõlad	12 632	12 632
Muud võlad	583	583
Kokku võlad ja ettemaksed	122 153	122 153
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 534	42 534
Võlad töövõtjatele	11 694	11 694
Maksuvõlad	15 985	15 985
Muud võlad	2 208	2 208
Intressivõlad	2 208	2 208
Muud võlad	17 879	17 879
Kokku võlad ja ettemaksed	90 300	90 300

Pikaajaliste kohustuste all on kajastatud konverteeritav laen summas €355 tuhat eurot, intressimäär 5% aastas ning mille tagasimakse tähtaega pikendati 2020 lõpus.

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Lisaks siin aruandes kajastatule ning start-up faasis töötasudest loobumisest on mõlemad ettevõtte asutajad täiendavalt tuntavalt toetanud ettevõtet ärikulude katmisel, mõlemad enam kui 65 tuhande euro ulatuses. Seda nii otse kui ka oma ettevõtete kaudu, et toetada ja hõlbustada ettevõtte asutamist, ülesse ehitamist, turundust ja intellektuaalse kapitali esialgsest arendamist. Nimetatud toetus on antud ettevõttele tähtajatu, intressivaba ja andeksantava laenuna ning mingeid tagastamise nõudeid, ei täiele summale, ega osalisi ei tehta enne kui ettevõtte ja tema omanike poolt loodud kontserni kvartaalne puhas rahavoog ei ületa 500 tuhande eurot. Kui kontserni ettevõtte laseb välja enda Genussschein (kasumis osalemise sertifikaat) väärtpaberi töötajate motiveerimiseks kasumis osalemisega, tekib asutajatele võimalus saada rahalise kompensatsiooni asemel vastavas väärtuses Genussschein väärtpabereid. Kuna nende kulude tagasimaksmise tõenäosus ja aeg on ebakindlad, siis ei ole kulusid, ega ka kohustust kajastatud.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	29 412	25 000
Osade arv (tk)	5	2

31.12.2020 seisuga kuulub ettevõtte kahele asutajale ning kolmele investorile. Ettevõtte on kaasanud täiendavalt kapitali sissemaksetena vabatahtliku reservkapitali, mille vastu mõned varasemad investorid saavad hääleõiguslike osasid ja enamus ettevõtte väärtpapereid (Genussschein ehk kasumis osalemise sertifikaat) kui neid välja lastakse.

Ettevõtte omakapital on küll 31.12.2020 seisuga negatiivne 234 tuhande euro ulatuses, kuid see ei kujuta riski ettevõtte tegevuse jätkuvusele. Konverteeritav laenu osas, summas 355 tuhat eurot, lepiti kokku, et see tuleb tagasi maksta peale ettevõtte peamise kliendi (KJA Digital Asset Investments AS) alternatiivsete investeerimisfondide valitseja litsentsi saamist, mil tekib ettevõtte jaoks esimene oluline müügitulu. Lisaks on tegevuse finantseerimiseks 2021 aastal ja kuni käesoleva aruande esitamiseni kaasatud täiendavat kapitali investoritelt ning asutajatelt kogusummas üle 700 tuhande euro.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	59 509	5 300
Mitmesugused bürookulud	24 759	49 992
Lähetuskulud	79 331	280 657
Koolituskulud	6 245	0
Sisseostetud teenused	51 132	22 909
Reklaam/messid	54 566	82 634
Juriidilised kulud	86 487	98 000
Ruumide kommunaal- ja hoolduskulud	42 090	0
Sideteenused	23 047	0
Muud	6 419	62 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	433 585	602 012

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	180 048	34 247
Sotsiaalmaksud	60 343	10 929
Kokku tööjõukulud	240 391	45 176
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	2

Lisa 8 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	34 250	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 015	0

Kokku nõuded ja ettemaksed	36 265	0
-----------------------------------	---------------	----------

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 402	0
Kokku laenukohustised	8 402	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	44 471	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2022

Hanse Digital Access OÜ (registrikood: 14561498) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AXEL LUDWIG JACOB	Juhatuseliige	09.05.2022
Resolutsioon:	At present with ongoing capital raise phases, continuous product and market development, and a growing team, the company does not provide for any dividend potential	
CHRIS DELTON KACHER	Management board member	09.05.2022
Resolutsioon:	Co-founder, CIO	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-649 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-753 092
Kokku	-1 402 486

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Treetiger Invest OÜ	14417643	Eesti	86 EUR (Lihtomand)
Moveo OÜ	10813187	Eesti	294 EUR (Lihtomand)
Michael Sebastian Spießberger	39702250022	Eesti	26 EUR (Lihtomand)
Chris Delton Kacher	36804210107	Eesti	14503 EUR (Lihtomand)
Axel Ludwig Jacob	37105210016	Eesti	14503 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6003144
Mobiiltelefon	+372 5141640
E-posti aadress	office@hansedigitalaccess.com
Veebilehe aadress	hansedigitalaccess.com