

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 16.08.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Astronaut Asset Management AS

registrikood: 16292884

tänavatänu nimi, Võlvi tn 6-32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 5063804

e-posti aadress: astronaut@astronautcapital.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Lisa 3 Intressitulud	6
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8
Vandeaudiitori aruanne	9

Tegevusaruanne

Astronaut Asset Management AS on Finantsinspektsiooni tegevusloaga väikesemahuliste fondide valitseja, kes sai tegevusloa 2022 aastal.

Aastaruande esitamise seisuga polnud Astronaut Asset Management AS enda planeeritavat sisulist äritegevust ehk fondide valitsemist alustanud, mistõttu puudusid ka esimesel majandusaastal olulised tulud või kulud. Ettevõtte teenis puhaskasumi 5227 eurot. Planeeritud on alustada sisulise äritegevusega 2023. aasta jooksul.

Peamised finantssuhtarvud Astronaut Asset Management AS-i käesoleva aruandeperioodi kohta on järgnevad:

Keskmine omakapitali tootlikkus (puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital) oli 9.9%.

Omakapitali määr bilansis 100%.

Töötajaid 2022. majandusaastal polnud ning juhatuse ega nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Plaanitavat äritegevust mõjutab negatiivselt käimasolev sõda Ukrainas, kuna langetab investorite soovi investeerida Baltikumi regiooni. Samuti mõjutavad kiirelt tõusvad intressimäärad ja jätkuvalt kõrge inflatsioon plaanitavat äritegevust negatiivselt, kuna kõrgetel intressimääradel on negatiivne mõju paljudele varaklassidele ning kiirelt liikuvad intressimäärad on tekitanud kõrget ebakindlust makromajanduse väljavaadete osas.

Astronaut Asset Management AS plaanitav äritegevus ei ole hooajaline, kuid on tsükliline, kuna kasvuperioodidel on tavaliselt investorid optimistlikumad tegema investeeringuid fondidesse ning langusperioodidel nende huvi teha täiendavaid investeeringuid tihti langeb. Samuti on fondide varade hinnad sageli teatavas korrelatsioonis muude varaklassidega, mis omakorda sõltuvad majandustsüklitest.

Astronaut Asset Management AS-il puudub veel sisuline äritegevus, mistõttu puuduvad ka olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud.

Astronaut Asset Management AS-il puudus esimesel majandusaastal vajadus kasutada finantsinstrumente riskide maandamiseks ning ettevõtte ei plaani bilansis hoida nii riskantseid varasid, mis vajaksid riskimaandusinstrumente. Ettevõtte investeerib oma likviidseid varasid vaid valikuliselt intressi tootvatesse varadesse, võttes väga madalat krediidiriski. Juhul, kui tekibki olukord, et krediidirisk realiseerub, siis on Astronaut Asset Management AS-i emaettevõtte Astronaut Capital OÜ valmis tagama piisavad vahendid omakapitali või laenude näol, et säilitada vajalik omakapital ja likviidsus.

Käesolev majandusaasta aruanne on koostatud koos vandeaudiitori aruandega, mis on selle aruande lahutamatu osa. Astronaut Asset Management AS-i auditeerib PricewaterhouseCoopers.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	16.08.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	55 227	50 000
Kokku käibevarad	55 227	50 000
Kokku varad	55 227	50 000
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	50 000	50 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 227	0
Kokku omakapital	55 227	50 000
Kokku kohustised ja omakapital	55 227	50 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	16.08.2021 - 31.12.2022
Mitmesugused tegevuskulud	-1 024
Ärikasum (kahjum)	-1 024
Intressitulud	6 251
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 227

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astronaut Asset Management AS 2022. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Kasumiaruanne on koostatud 1. skeemi järgi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringuid finantsvaradesse nagu aktsiad, fondid, võlakirjad, vahetusvõlakirjad. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Finantsvarasid kajastatakse nende õiglases väärtuses, võttes vastavalt varaklassile arvesse parimat praktikat säärase investeeringute õiglase väärtuse hindamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajaid ei olnud ning tööjõukulusid ei olnud. Juhatuse ega nõukogu liikmetele palka ei makstud.

Lisa 3 Intressitulud

(eurodes)

	16.08.2021 - 31.12.2022
Intressitulu hoiustelt	1
Intressitulu võlakirjadelt	6 250
Kokku intressitulud	6 251

2022. majandusaasta jooksul osteti seotud osapoolelt Arco Vara AS võlakirju 50 000 EUR ulatuses nominaalse hinnaga, mis vastas võlakirja turuhinnale, et investeerida likviidseid varasid ning teenida intressitulu. Arco Vara AS lunastas võlakirjad enne 2022. majandusaasta lõppu.

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Astronaut Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Estilus OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	16.08.2021 - 31.12.2022
Ei	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2023

Astronaut Asset Management AS (registrikood: 16292884) 16.08.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VISNAPUU	Juhatuse liige	11.04.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Astronaut Asset Management AS aktsionäridele

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Astronaut Asset Management AS (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta (16. august 2021 kuni 31. detsember 2022) finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2022;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamus avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestusekspertide Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestusekspertide rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi lühendatud raamatupidamise aastaaruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatust peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatust kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatust kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamus avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduuri sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud lühendatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil.

Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;

- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Lauri Past
Vandeaudiitor, litsents nr 567

Kristi Ziugov
Vandeaudiitor, litsents nr 650

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn

12. aprill 2023
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Astronaut Asset Management AS (registrikood: 16292884) 16.08.2021 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LAURI PAST	Vandeaudiitor	12.04.2023
KRISTI ZIUGOV	Vandeaudiitor	12.04.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 227
Kokku	5 227

Kasumit mitte jaotada ning määrata majandusaasta kasum jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 227
Kokku	5 227

Kasumit mitte jaotada ning määrata majandusaasta kasum jaotamata kasumi hulka.

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5063804
E-posti aadress	astronaut@astronautcapital.com