

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: SDay SPV2020 OÜ

registrikood: 14889276

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	10

Tegevusaruanne

SDay SPV2020 OÜ registreerimisnumbriga 14889276 esmaregistreerimise aeg on 16.01.2020 aadressiga Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Pärnu mnt 12, 10148.

Ettevõtte põhitegevusalaks on Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused (82991 / EMTAK 2008), ennekõike on ettevõtte loodud Eesti äriinglite investeringute tegemise toetamiseks ja ka otseinvesteringute tegemiseks. Ettevõtte loodi investeringu tegemiseks ja osaluse hoidmiseks Lätis registreeritud ettevõttesse JEFF SIA (43603085405)

SDay SPV2020 ainuosanik on MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon ja OÜ juhatusse kuuluvad - Anu Oks (49005010010) ja Ivo Rimmelg (37001110220).

Aastal 2022 ettevõttel aktiivne tegevus puudus, kuna täiendavaid investeringuid JEFF SIA ei vajanud. Kulud olid seotud õigusabi ning raamatupidamisega, tulusid ei olnud.

Ettevõtte omab kokku 12.76% JEFF SIA-st.

JEFF SIA on jätkuvalt tegutsev ja kasvav ettevõtte. 2023 aasta esimeses kvartalis plaanib SDay SPV2020 teha samasse ettevõttesse järjekordse investeringu.

Ivo Rimmelg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 280	17 893	
Kokku käibevarad	17 280	17 893	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	786 077	786 077	2
Kokku põhivarad	786 077	786 077	
Kokku varad	803 357	803 970	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	777 700	777 700	3
Võlad ja ettemaksed	0	198	
Võlad tarnijatele	0	198	
Eraldised	14 068	14 483	
Muud eraldised	14 068	14 483	3
Kokku pikaajalised kohustised	791 768	792 381	
Kokku kohustised	791 768	792 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 089	-1 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	10 121	
Kokku omakapital	11 589	11 589	
Kokku kohustised ja omakapital	803 357	803 970	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	415	1 387
Mitmesugused tegevuskulud	-415	-347
Ärikasum (kahjum)	0	1 040
Intressitulud	0	9 081
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	10 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	10 121

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SDAY SPV2020 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja raamatupidamise 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. laenu nõuded, 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 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
	Aksiad ja osad	
31.12.2020	0	
Soetamine	786 077	786 077
31.12.2021	786 077	786 077
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	786 077	786 077
Soetamine	0	0
31.12.2022	786 077	786 077

31.12.2022 seisuga omab SDay SPV2020 OÜ kokku 12.76% JEFF SIA-st.

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	777 700	0	777 700	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	777 700		777 700				
Laenukohustised kokku	777 700		777 700				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	777 700	0	777 700	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	777 700		777 700				
Laenukohustised kokku	777 700		777 700				

Põhjendus jooksva sisemise intressimäära mitteamistamiseks:

Startup investeeringute tegemiseks konverteeritava laenu instrumenti kasutades on laenu intressi arvestamise tähtjaks 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 eraldi ja kasutatud osa kasumiaruandes real muud äritulud.

Laenu tähtaeg on seotud tehtud investeeringuga ettevõttesse JEFF SIA. Kuna juhtkond ei plaani investeeringust 2023. 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. Kui investeering ei lõpe edukalt, siis lepingu kohaselt loetakse laenuandja poolt loobunuks ja laenu tagasimaksmise kohustus lõppeb.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2022. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaaetevõtja nimetus	MTÜ Eesti Äriinglite Assotsiatsioon
--	-------------------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 140	42 140
Kokku laenukohustised	42 140	42 140

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenu	31.12.2021
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	38 000	43 000
Kokku laenukohustised	5 000	38 000	43 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenu	31.12.2022
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 000	0	43 000
Kokku laenukohustised	43 000	0	43 000

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

Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad andsid 2021.aastal lisaks laenu 38 000 EUR, kokku summa 43 000 EUR millest 2% (860 EUR) on arvestatud haldus- ja juhtimiskulude katteks ning sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2022 seisuga 42 140 EUR (31.12.2021 seisuga 42 140 EUR).

Ettevõtteel tekib investeeringust eduka väljumise korral kohustus tasuda lead investorile ja emaettevõttele edukustasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

SDay SPV2020 OÜ (registrikood: 14889276) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO REMMELG	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	9 089
Katmine	
Tulevase tegevusega seonduva kasumi arvel	

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