

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Aju SPV1 OÜ

registrikood: 14877406

tänav: Trummi

maja number: 6

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12616

telefon: +372 5042706

e-posti aadress: ivo.remmelg@gmail.com

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 Laenunõuded	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aju SPV1 OÜ registreerimisnumbriga 14877406 esmaregistreerimise aeg on 30.12.2019 aadressiga Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Trummi tn 6, 12616.

Ettevõtte põhitegevusalaks on Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused põhitegevusala (82991 / EMTAK 2008), ennekõike on ettevõtte loodud Eesti äriinglite investeeringute tegemiseks Ajujahi konkursi kõige investeeritavamatesse ettevõtetesse aastatel 2020 ja 2021.

Aju SPV1 OÜ osanikud on võrdsetes osades Rimmelg & Pojad OÜ, Treebox OÜ ja Signiti OÜ ja juhatusse kuuluvad - Ivo Rimmelg, Kuido Lepik ja Harri Tallinn.

Aastatel 2020 ja 2021 investeeriti ettevõttesse Askly OÜ (endise nimega Translatewise OÜ) 89 000 EUR ning Stemy OÜ (endise nimega Mentornaut OÜ) 100 001 EUR. Aastal 2022 kaasati investoritelt 80 000 EUR ja 2023 64 000 EUR et anda konverteeritav laen Askly OÜ'le.

Ivo Rimmelg
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 973	12 610	
Kokku käibevarad	12 973	12 610	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	189 001	189 001	2
Nõuded ja ettemaksed	153 083	82 238	
Laenunõuded	142 546	79 192	3
Muud nõuded	10 537	3 046	
Kokku põhivarad	342 084	271 239	
Kokku varad	355 057	283 849	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	331 561	264 001	4
Võlad ja ettemaksed	10 537	3 046	
Muud võlad	10 537	3 046	
Eraldised	10 432	14 276	
Muud eraldised	10 432	14 276	
Kokku pikaajalised kohustised	352 530	281 323	
Kokku kohustised	352 530	281 323	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 520	2 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6	4	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	2	
Kokku omakapital	2 527	2 526	
Kokku kohustised ja omakapital	355 057	283 849	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	285	352
Mitmesugused tegevuskulud	-285	-352
Ärikasum (kahjum)	0	0
Intressitulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1	2
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	2

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AJU SPV1 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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.

Juhtkonna hinnangust tulenevalt keeruline määrata tunnuseid finantsvara väärtuse languse osas. Sellest tulenevalt kajastab ettevõtte oma finantsaruannetes investeeringut soetusmaksumuses (allahindlusi ei ole moodustatud).

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
	Aksiad ja osad	
31.12.2021	189 001	189 001
31.12.2022	189 001	189 001
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2022	189 001	189 001
31.12.2023	189 001	189 001

Iduettevõtte investeeringu väärtust saab arvestada ettevõttesse uute investorite poolt tehtud investeeringu järgi, võttes ettevõtte väärtuseks investeeringu tegemise hetke väärtuse. Sellele vaatamata ei garanteeri selline investeering võimalust oma osaluse müügiks sama väärtusega. Ettevõtte tegelik väärtus selgub iduettevõtte müügi või börsil registreerimise käigus. Sellest tulenevalt pole investeeringu väärtust mõistlik üles ega alla hinnata, sest see hinnang ei ole objektiivne.

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen	79 192	79 192	0	6%	EUR	16.02.2024
Laen	63 354	63 354	0	6%	EUR	1.04.2024
Laenunõuded	142 546	142 546	0			
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laen	79 192	0	79 192	6%	EUR	16.02.2024
Laenunõuded	79 192	0	79 192			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	331 561	0	331 561	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	331 561	0	331 561	0			
Laenukohustised kokku	331 561	0	331 561	0			
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	264 001	0	264 001	0	muutuv	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	264 001	0	264 001	0			
Laenukohustised kokku	264 001	0	264 001	0			

Saadud laenulepingutelt on proportsionaalselt mahaarvatud lepingutest tulenev 11 439 EUR (iga investeeringu ringi kohta 5 000 EUR ja antud laenude kohta 1% laenu summast), mida kasutatakse ettevõtte haldus- ja juhtimiskulude katteks. Kasutamata osa on kajastatud bilansis real muud eraldised ja kasutatud osa kasumiaruandes real muud äritulud.

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.

Kuna juhtkond ei plaani investeeringust 2023. aastal väljuda, siis sellest tulenevalt on kajastatud ka laenud pikaajalise kohustisena. Laenu tagastamine laenuandjatele sõltub investeeringu edukusest. Laen 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 laen laenuandja poolt loobunuks ja laenu tagasimaksmise kohustus lõppeb.

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2023. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

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	28 488	28 488
Kokku laenukohustised	28 488	28 488

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 488	0	28 488	0
Kokku laenukohustised	28 488	0	28 488	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 488	0	28 488	0
Kokku laenukohustised	28 488	0	28 488	0

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 ettevõttele laenu 15 000 EUR, kokku summa 30 000 EUR millest 1 512 EUR on arvestatud haldus- ja juhtimiskulude katteks ning sellest tulenevalt on seotud osapoolte saldo 31.12.2022 seisuga 28 488 EUR ja 31.12.2023 seisuga 28 488 EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.02.2024

Aju SPV1 OÜ (registrikood: 14877406) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO REMMELG	Juhatuse liige	12.02.2024
KUIDO LEPIK	Juhatuse liige	19.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	7

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1
Kokku	7

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5042706
E-posti aadress	ivo.remmelg@gmail.com