

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Astronaut Asset Management AS

registrikood: 16292884

tänavatänu nimi, Võlvi tn 6-32

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Lisa 4 Intressitulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeauditiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

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

2023. majandusaastal Astronaut Asset Management AS sisulist äritegevust ehk fondide valitsemist ei alustanud, mistõttu puudusid ka majandusaastal olulised tulud või kulud. Ettevõtte teenis puhaskasumi 22 eurot. Fondide valitsemisega alustatakse 2024. aasta jooksul.

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

Keskmine omakapitali tootlikkus (puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital) oli 0%.

Omakapitali määr bilansis 100%.

Töötajaid 2023. 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 mõjutab kõrge intressimäärakeskkond ja jätkuvalt kõrge inflatsioon plaanitavat äritegevust negatiivselt, kuna kõrgetel intressimääradel on negatiivne mõju paljudele varaklassidele ning on tekitanud olulist 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 ematähelepanu 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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	129	55 227	
Finantsinvesteeringud	15 603	0	2
Nõuded ja ettemaksed	39 529	0	5
Kokku käibevarad	55 261	55 227	
Kokku varad	55 261	55 227	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	12	0	
Kokku lühiajalised kohustised	12	0	
Kokku kohustised	12	0	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 227	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	5 227	
Kokku omakapital	55 249	55 227	
Kokku kohustised ja omakapital	55 261	55 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 480	-1 024	
Ärikasum (kahjum)	-4 480	-1 024	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	603	0	2
Intressitulud	3 899	6 251	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22	5 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22	5 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Astronaut Asset Management AS 2023. 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 Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud 1. skeemi järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aruandega.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskontode jääke ja sularaha.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeeringuid finantsvaradesse nagu aktsiad, fondid, võlakirjad, vahetusvõlakirjad. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadesse, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul ettevõtte ei ole soetamise hetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Finantsvarade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenu nõuded)) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2022	0	0
Soetamine	15 000	15 000
Müük müügihinnas või lunastamine	0	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	603	603
31.12.2023	15 603	15 603
Kajastatud õiglases väärtuses	3 603	3 603
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	12 000	12 000

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lisa 3 Tööjõukulud (eurodes)

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

Lisa 4 Intressitulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Intressitulu hoiustelt	8	1	
Intressitulu võlakirjadelt	1 699	6 250	
Intressitulu laenudelt	2 192	0	5
Kokku intressitulud	3 899	6 251	

2023. majandusaasta jooksul anti laenu seotud osapoolle Laenupartner Grupp OÜ, et investeerida likviidseid varasid ning teenida intressitulu. Laenupartner Grupp OÜ tagastas laenu täies ulatuses 01.01.2024.

2023. majandusaasta jooksul osteti seotud osapoolelt Creditstar International OÜ võlakirju 12 000 EUR ulatuses nominaalse hinnaga, mis vastas võlakirja turuhinnale, et investeerida likviidseid varasid ning teenida intressitulu. Võlakirjade lunastustähtaeg on 01.06.2024.

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 5 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	39 528	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 528	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Sidusettevõtjad	0	79 000	40 000	39 000	2 192	4
Kokku antud laenud	0	79 000	40 000	39 000	2 192	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Ei	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2024

Astronaut Asset Management AS (registrikood: 16292884) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO VISNAPUU	Juhatuse liige	29.04.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Astronaut Asset Management AS-i aktsionärile

Arvamus

Meie arvates kajastab lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Astronaut Asset Management AS-i (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2023;
- 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 arvamuse avaldamiseks.

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksptide Eetikakoodeksite Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksptide 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 juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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 läbiviidud 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 läbiviidud 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 auditiprotseduurid vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse 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 auditiprotseduure 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 märkimisväärset 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.

Kristi Ziugov
Vandeaudiitor, litsents nr 650

Sirli Krikk
Vandeaudiitor, litsents nr 683

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Tatari 1, 10116 Tallinn
29. aprill 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Astronaut Asset Management AS (registrikood: 16292884) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI ZIUGOV	Vandeaudiitor	29.04.2024
SIRLI KRIKK	Vandeaudiitor	29.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	5 249

Kasumit mitte jaotada, dividende mitte maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22
Kokku	5 249

Kasumit mitte jaotada, dividende mitte maksta.

Sidevahendid

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